

VB

ERKAN TOKATLI

erkantokatli.com.tr

erkantokatli@outlook.com

**KATMA DEĞER VERGİSİ BEYANNAMESİ
MUHTASAR BEYANNAME
GEÇİCİ/GELİR/KURUMLAR BEYANNAMESİ**



KDV

KDV'nin Tanımı

KDV Hesaplama

KDV Matrahı

KDV Tevkifatı

KDV Beyannamesi

KDV Muafiyeti

KDV İadesi

2.3

KDV'nin Tanımı

Katma Değer Vergisi, ilgili mal ve hizmeti teslim eden firma tarafından ödenen fakat teslim alan kişiye yüklenen bir vergi türüdür.

KDV'nin Ekonomik Avantajları

- Katma Değer Vergisi, devlet gelirlerinin artmasını sağlamaktadır.
- Tüketimi fazla kişiler ile tüketimi az olan kişiler arasındaki vergi yükünün adil olmasını sağlar.
- Devletin ekonomik kontroller yapmasına olanak tanımaktadır.
- Vergi tabanının genişlemesine olanak tanımaktadır.



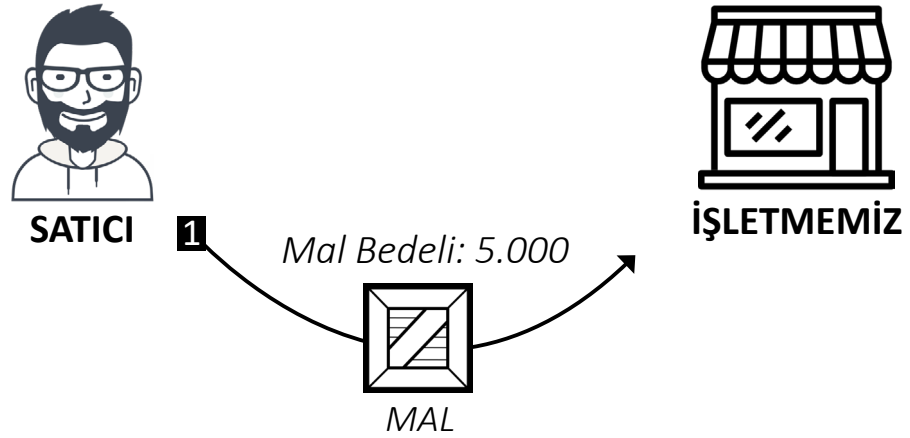
- Katma Değer Vergisi tüketicinin ödemesi gereken bir vergidir.
- Tacirler bu vergiye aracılık ederler.
- Mal alımlarında ödedikleri KDV tutarını, mal sattıklarında tahsil ettikleri KDV tutarına mahsup ederek devlete ödenecek KDV tutarını ya da sonraki dönemlere devreden KDV alacağını her ay sonunda hesaplarlar. Bu işleme KDV tahakuku denir.

**ÖDENEN KDV = 191-İNDİRİKECEK KDV = DEVLETTEN ALACAK
TAHSİL EDİLEN KDV = 391-HESAPLANAN KDV = DEVLETE BORÇ**

**191-İND.KDV < 391-HES. KDV = 360-ÖDENECEK VERGİ VE FON
191-İND.KDV > 391-HES. KDV = 190-DEVREDEN KDV**

→ Aradaki fark devlete ödenir
→ Aradaki fark bir sonraki aya alacak olarak devreder



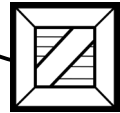




SATICI

1

Mal Bedeli: 5.000



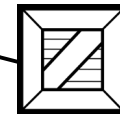
MAL



İŞLETMEMİZ

2

Mal Bedeli: 20.000

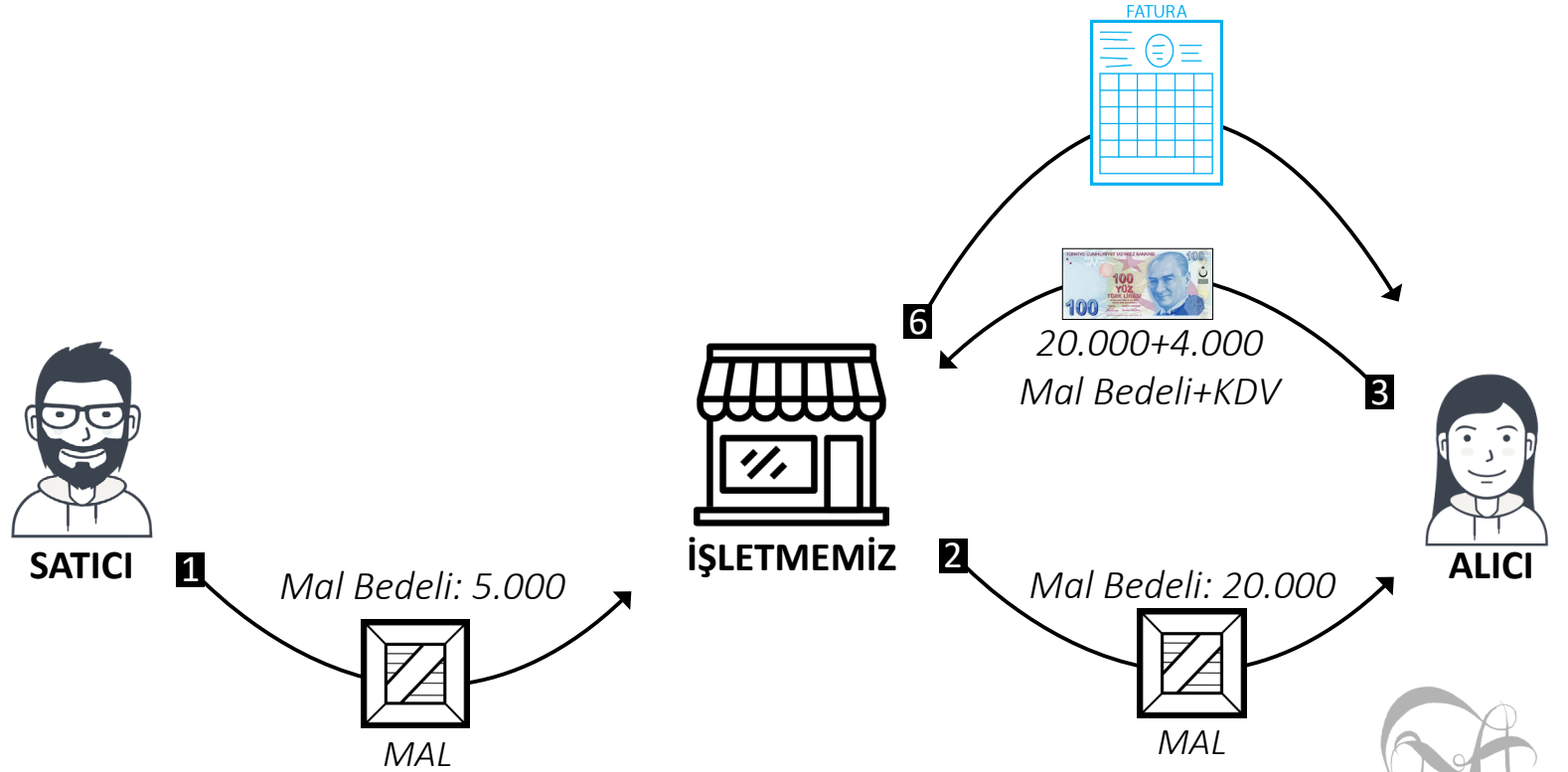


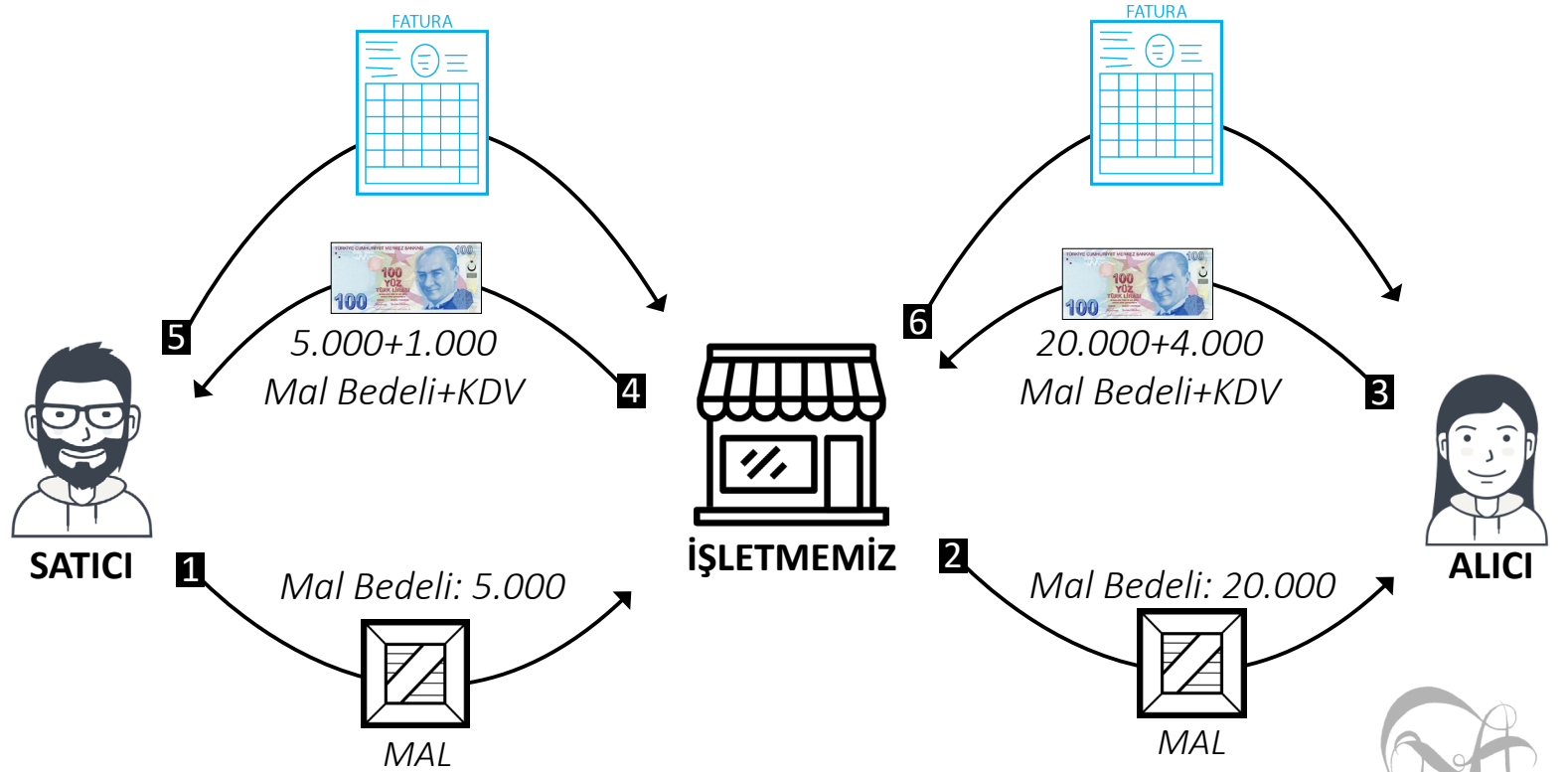
MAL

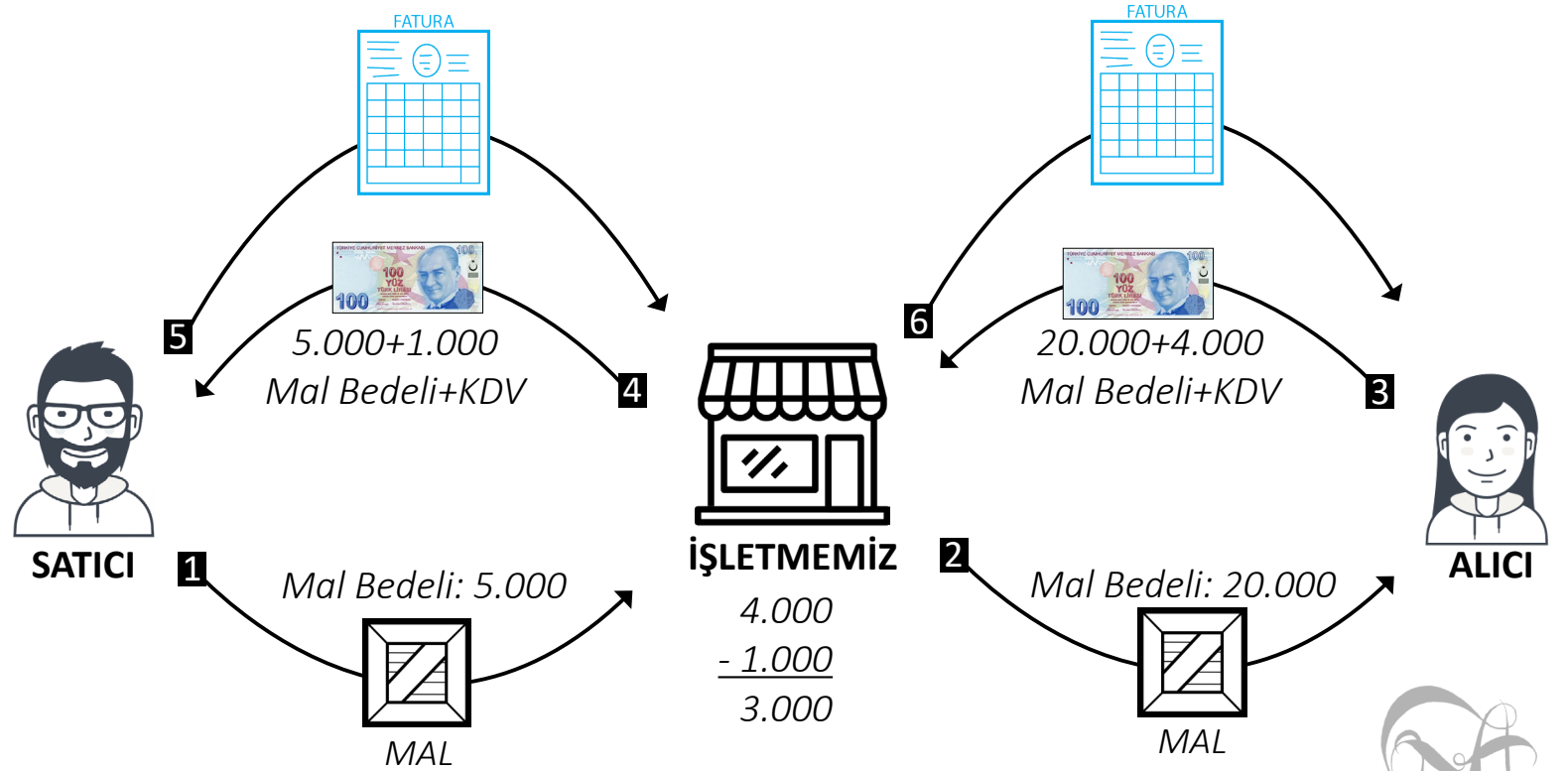


ALICI

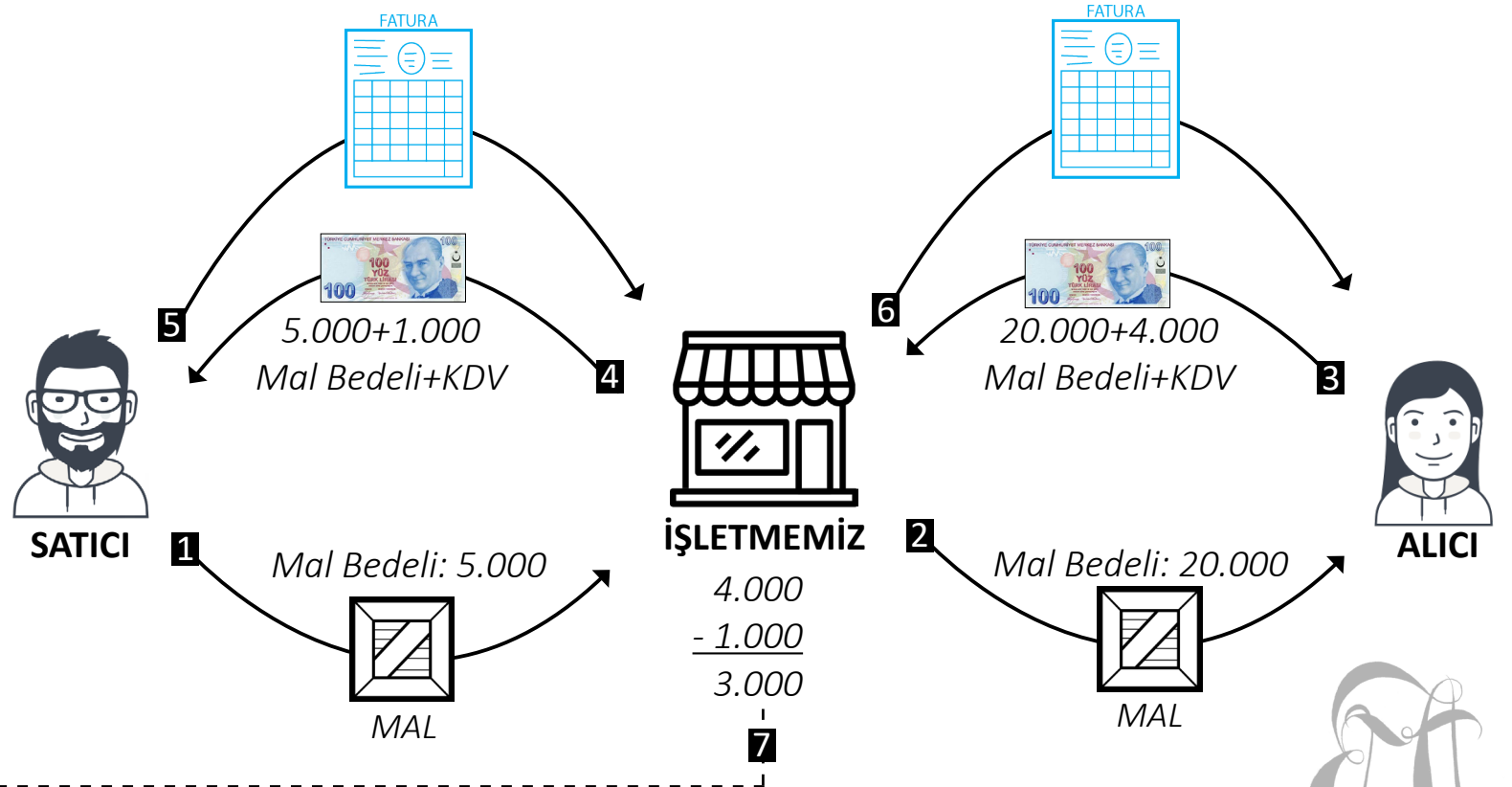








MAL ALIMI	MAL SATIŞI
MAL BEDELİ: ₺5.000 İNDİRİLECEK KDV: ₺1.000	MAL BEDELİ: ₺20.000 HESAPLANAN KDV: ₺4.000
DEVLETE ÖDENECEK KDV = HES. KDV - İND. KDV = 4.000 - 1.000 = 3.000	



KDV Oranı

- **%1**: Temel gıda ürünlerinde uygulanan bir orandır. İnsanların günlük hayatında sıkça tükettiği çay, makarna, yumurta, peynir, su, kahve, pirinç, sebze ve kuruyemişler, yağ ve bakliyat gibi ürünlerin satışı yapılırken kullanılır.
- **%10**: Deterjan, bebek bezi, tuvalet kâğıdı, peçete, sabun gibi temel ihtiyaç ürünlerinde ve yeme-içme sektöründe uygulanmaktadır.
- **%20**: Tekstil, beyaz eşya, mobilya, elektronik, sigara, alkol, otomobil ve lüks tüketim ürünlerinden alınmaktadır.



KDV Hesaplama

KDV Dahil Tutar: $(\text{Net Tutar}) \times (1 + \text{Vergi Oranı}/100)$
 $1.000 \times 1,20 = 1.200$

KDV Hariç Tutar: $(\text{Brüt Tutar}) / (1 + \text{Vergi Oranı}/100)$
 $1.200 / 1,20 = 1.000$



KDV Matrahı

KDV matrahı, satışı yapılan ürün ve hizmetlere KDV tutarı eklenmeden önceki tutarı gösterir. Matrah kısacası KDV Hariç tutardır.

KDV matrahına dahil olan kalemler şöyledir:

- Ürün ya da hizmeti alan kişinin gösterdiği adrese kadar yapılan ve bedeli satıcı tarafından ödenen yükleme, taşıma hiz..
- Paketleme giderleri ile birlikte komisyon, sigorta gibi ek giderler
- Kurdan kaynaklanan fiyat farkları, vade farkları, vb. giderler



KDV Tevkifatı

İş merkezi, ikâmetgahı ya da kanunlarca tanınan adresi Türkiye’de bulunmayanların ve Maliye Bakanlığı’nın uygun gördüğü durumlarda işletme tarafı olarak geçen (mal ya da hizmet teslim sorumluluğu bulunan) kişi ya da kişilerin belirlenen verginin tam olarak kesilmesinden ve tahsil edilmesinden sorumluluğunu anlatmak için kullanılır.

a. Tam Tevkifat: İşlem ücreti üzerinden katma değer vergisinin tamamının hesaplanması ve bu tutarın ürün ya da hizmet alıcıları ile tevkifata tabi kılmasıdır. Alınacak vergi, İşlem ücreti üzerinden hesaplanır ve tamamı alıcı tarafından ödenmelidir.

b. Kısmi Tevkifat: Alıcı ve satıcının birlikte tabi olduğu tevkifatı anlatmak için kullanılır. Buna göre, Maliye Bakanlığı tarafından belirlenen bölüm alıcılar tarafından ödenirken kalan bölümü de satıcı (ürün ya da hizmeti sunan) tarafından beyan edilir ve ödenir."



KDV Beyannamesi

KDV beyannamesi, ticari faaliyet yürüten ve vergi mükellefi olan kişi ve işletmelerin KDV hesaplamalarını, ödemelerini devlete raporlamak için düzenledikleri beynamedir. KDV Beyannamesi, satış ve üretim süreçlerinde KDV alınan ürün ve hizmetlerin şartlarını gösterir. İşletme tarafından ödenen ve işletme tarafından tahsil edilen KDV miktarları da bu beyannamede yer alır.

KDV Beyannamesi aylık ya da üç aylık dönemlerde verilmektedir.KDV Beyannamesinde çıkan tutar ilgili dönemi izleyen ayın 28.günü akşamına kadar ödenmektedir.



KDV Muafiyeti

KDV muafiyeti ya da bilinen adıyla KDV İstisnası, KDV ödemekte muaf olunan durumlara verilen isimdir. KDV muafiyeti olan işletmelerin yaptığı satış işlemlerinde KDV tutarı eklenmemektedir.

a) KDV'de Tam İstisna

b) KDV'de kısmi istisna



KDV Muafiyeti

a) KDV'de Tam İstisna: Ürün teslimatı ya da hizmet ifalarında KDV'den istinas olduğu ve aynı zamanda yüklenilen KDV'nin iadesine imkan tanıyan yani indirim yapılabilen istisnalara verilen isimdir.

- Ürün ihracatı yapan firmalar
- Hizmet ihracatı yapan işletmeler
- Roaming hizmeti verenler
- Uluslararası taşımacılık faaliyetleri
- Kıymetli madenlere yönelik arama, zengileştirme faaliyeti
- Petrol araması yapan ve petrol boru hattı yapan işletmeler
- Deniz, hava taşımacılığı araçlarında ya da meydanları işl.
- Deniz, hava yolu ve demir yolu araçlarının taşıma ve teslimine yönelik, inşaat, tadilat ve bakım hizmeti veren firmalar
- Serbest bölgelerde hizmet veren işletmeler



KDV Muafiyeti

b) KDV'de kısmi istisna: Yüklenilen Katma Değer Vergilerinde indirimi kabul edilmeyen mal teslimatı ya ürün ifalarına verilen isimdir.

- Kültür ve Eğitim Amacı bulunan işlemler
- Sağlık, sosyal yardım ve çevre amaçlı işlemler
- Atölye, Tershane ve Askeri Fabrikaların işlemleri
- Serbest bölgelerde verilen hizmetler,
- Varlık yönetim şirketlerinin işlemleri
- Teknoloji Geliştirme bölgelerinde yapılan işlemler



KDV İadesi

Satışı yapılan ürün ve hizmetler için ödenen KDV tutarının geri alınmasına verilen isimdir. KDV İadesi, bir ürünü satan, tüketen ya da üreten kişiler tarafından gösterilebilmektedir. KDV iadesi çoğu zaman yurt dışına satılan ürün ve hizmetler üzerinden alınabilmektedir ve KDV iade raporu oluşturulduktan 10 iş günü içerisinde mükelleflere iade yapılmaktadır.



01.9: İşletme, ortağın 5.000.000 sermayeyi kasaya koyması ile kuruldu.

02.9: Kasadaki 1.000.000 bankaya yatırıldı.

04.9: 30.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

05.9: 20.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

06.9.: 50.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: 10.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: 1.000+%20 KDV alınan malların nakliyesi için nakit ödendi.

08.9: Alınan malların 6.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Bedeli satıcının alacağından düşüldü.

100-KASA	5.000.000	
500-SERMAYE		5.000.000
102-BANKA	1.000.000	
100-KASA		1.000.000
153.03-Y20 ALIM	30.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	6.000	
320-SATICI		36.000
153.03-Y20 ALIM	20.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	4.000	
320-SATICI		24.000
153.02-Y10 ALIM	50.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	5.000	
102-BANKA		55.000
153.02-Y10 ALIM	10.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	1.000	
102-BANKA		11.000
153.03-Y20 ALIM	1.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	200	
100-KASA		1.200
320-SATICI	7.200	
153.04-ALIM İADE		6.000
391.04-A.İADE KDV		1.200



01.9: İşletme, ortağın 5.000.000 sermayeyi kasaya koyması ile kuruldu.

02.9: Kasadaki 1.000.000 bankaya yatırıldı.

04.9: 30.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

05.9: 20.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

06.9.: 50.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: 10.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: 1.000+%20 KDV alınan malların nakliyesi için nakit ödendi.

08.9: Alınan malların 6.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Bedeli satıcının alacağından düşüldü.

10.9: 70.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

100-KASA	5.000.000	
500-SERMAYE		5.000.000
102-BANKA	1.000.000	
100-KASA		1.000.000
153.03-Y20 ALIM	30.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	6.000	
320-SATICI		36.000
153.03-Y20 ALIM	20.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	4.000	
320-SATICI		24.000
153.02-Y10 ALIM	50.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	5.000	
102-BANKA		55.000
153.02-Y10 ALIM	10.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	1.000	
102-BANKA		11.000
153.03-Y20 ALIM	1.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	200	
100-KASA		1.200
320-SATICI	7.200	
153.04-ALIM İADE		6.000
391.04-A.İADE KDV		1.200
120-ALICI	84.000	
600.03-Y20 SATIŞ		70.000
391.03-Y20 HS.KDV		14.000



01.9: İşletme, ortağın 5.000.000 sermayeyi kasaya koyması ile kuruldu.

02.9: Kasadaki 1.000.000 bankaya yatırıldı.

04.9: 30.000+20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

05.9: 20.000+20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

06.9.: 50.000+10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: 10.000+10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: 1.000+20 KDV alınan malların nakliyesi için nakit ödendi.

08.9: Alınan malların 6.000+20 KDV'lik kısmı iade edildi. Bedeli satıcının alacağından düşüldü.

10.9: 70.000+20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

10.9: 90.000+20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

11.9: 80.000+10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

11.9: 50.000+10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

12.9: Satılan malların 2.000+20 KDV'lik kısmı iade edildi. Fatura bedeli alıcının borcundan düşüldü.

100-KASA	5.000.000	
500-SERMAYE		5.000.000
102-BANKA	1.000.000	
100-KASA		1.000.000
153.03-Y20 ALIM	30.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	6.000	
320-SATICI		36.000
153.03-Y20 ALIM	20.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	4.000	
320-SATICI		24.000
153.02-Y10 ALIM	50.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	5.000	
102-BANKA		55.000
153.02-Y10 ALIM	10.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	1.000	
102-BANKA		11.000
153.03-Y20 ALIM	1.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	200	
100-KASA		1.200
320-SATICI	7.200	
153.04-ALIM İADE		6.000
391.04-A.İADE KDV		1.200
120-ALICI	84.000	
600.03-Y20 SATIŞ		70.000
391.03-Y20 HS.KDV		14.000

120-ALICI	108.000	
600.03-Y20 SATIŞ		90.000
391.03-Y20 HS.KDV		18.000
102-BANKA	88.000	
600.02-Y10 SATIŞ		80.000
391.02-Y10 HS.KDV		8.000
102-BANKA	55.000	
600.02-Y10 SATIŞ		50.000
391.02-Y10 HS.KDV		5.000
610-SATIŞTAN İADE	2.000	
191.04-SATIŞ İADE KDV	400	
120-ALICI		2.400



01.9: İşletme, ortağın ₺5.000.000 sermayeyi kasaya koyması ile kuruldu.

02.9: Kasadaki ₺1.000.000 bankaya yatırıldı.

04.9: ₺30.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

05.9: ₺20.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

06.9.: ₺50.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: ₺10.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: ₺1.000+%20 KDV alınan malların nakliyesi için nakit ödendi.

08.9: Alınan malların ₺6.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Bedeli satıcının alacağından düşüldü.

10.9: ₺70.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

10.9: ₺90.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

11.9: ₺80.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

11.9: ₺50.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

12.9: Satılan malların ₺2.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Fatura bedeli alıcının borcundan düşüldü.

14.9: ₺40.000+%20 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi.

14.9: ₺38.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi.

100-KASA	5.000.000	
500-SERMAYE		5.000.000
102-BANKA	1.000.000	
100-KASA		1.000.000
153.03-Y20 ALIM	30.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	6.000	
320-SATICI		36.000
153.03-Y20 ALIM	20.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	4.000	
320-SATICI		24.000
153.02-Y10 ALIM	50.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	5.000	
102-BANKA		55.000
153.02-Y10 ALIM	10.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	1.000	
102-BANKA		11.000
153.03-Y20 ALIM	1.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	200	
100-KASA		1.200
320-SATICI	7.200	
153.04-ALIM İADE		6.000
391.04-A.İADE KDV		1.200
120-ALICI	84.000	
600.03-Y20 SATIŞ		70.000
391.03-Y20 HS.KDV		14.000

120-ALICI	108.000	
600.03-Y20 SATIŞ		90.000
391.03-Y20 HS.KDV		18.000
102-BANKA	88.000	
600.02-Y10 SATIŞ		80.000
391.02-Y10 HS.KDV		8.000
102-BANKA	55.000	
600.02-Y10 SATIŞ		50.000
391.02-Y10 HS.KDV		5.000
610-SATIŞTAN İADE	2.000	
191.04-SATIŞ İADE KDV	400	
120-ALICI		2.400
153.03-Y20 ALIM	40.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	8.000	
102-BANKA		48.000
153.02-Y10 ALIM	38.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	3.800	
102-BANKA		41.800



2.3

01.9: İşletme, ortağın ₺5.000.000 sermayeyi kasaya koyması ile kuruldu.

02.9: Kasadaki ₺1.000.000 bankaya yatırıldı.

04.9: ₺30.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

05.9: ₺20.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

06.9.: ₺50.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: ₺10.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: ₺1.000+%20 KDV alınan malların nakliyesi için nakit ödendi.

08.9: Alınan malların ₺6.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Bedeli satıcının alacağından düşüldü.

10.9: ₺70.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

10.9: ₺90.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

11.9: ₺80.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

11.9: ₺50.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

12.9: Satılan malların ₺2.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Fatura bedeli alıcının borcundan düşüldü.

14.9: ₺40.000+%20 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi.

14.9: ₺38.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi.

15.9: ₺80.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

100-KASA	5.000.000	
500-SERMAYE		5.000.000
102-BANKA	1.000.000	
100-KASA		1.000.000
153.03-Y20 ALIM	30.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	6.000	
320-SATICI		36.000
153.03-Y20 ALIM	20.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	4.000	
320-SATICI		24.000
153.02-Y10 ALIM	50.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	5.000	
102-BANKA		55.000
153.02-Y10 ALIM	10.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	1.000	
102-BANKA		11.000
153.03-Y20 ALIM	1.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	200	
100-KASA		1.200
320-SATICI	7.200	
153.04-ALIM İADE		6.000
391.04-A.İADE KDV		1.200
120-ALICI	84.000	
600.03-Y20 SATIŞ		70.000
391.03-Y20 HS.KDV		14.000

120-ALICI	108.000	
600.03-Y20 SATIŞ		90.000
391.03-Y20 HS.KDV		18.000
102-BANKA	88.000	
600.02-Y10 SATIŞ		80.000
391.02-Y10 HS.KDV		8.000
102-BANKA	55.000	
600.02-Y10 SATIŞ		50.000
391.02-Y10 HS.KDV		5.000
610-SATIŞTAN İADE	2.000	
191.04-SATIŞ İADE KDV	400	
120-ALICI		2.400
153.03-Y20 ALIM	40.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	8.000	
102-BANKA		48.000
153.02-Y10 ALIM	38.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	3.800	
102-BANKA		41.800
102-BANKA	88.000	
600.02-Y10 SATIŞ		80.000
391.02-Y10 HS.KDV		8.000



01.9: İşletme, ortağın ₺5.000.000 sermayeyi kasaya koyması ile kuruldu.

02.9: Kasadaki ₺1.000.000 bankaya yatırıldı.

04.9: ₺30.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

05.9: ₺20.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli/vadeli olarak alındı.

06.9.: ₺50.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: ₺10.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi

07.9: ₺1.000+%20 KDV alınan malların nakliyesi için nakit ödendi.

08.9: Alınan malların ₺6.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Bedeli satıcının alacağından düşüldü.

10.9: ₺70.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

10.9: ₺90.000+%20 KDV'lik ticari mal veresiyeli olarak satıldı.

11.9: ₺80.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

11.9: ₺50.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

12.9: Satılan malların ₺2.000+%20 KDV'lik kısmı iade edildi. Fatura bedeli alıcının borcundan düşüldü.

14.9: ₺40.000+%20 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi.

14.9: ₺38.000+%10 KDV'lik ticari mal alındı. Bedeli bankadan ödendi.

15.9: ₺80.000+%10 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

16.9: ₺67.000+%20 KDV'lik ticari mal satıldı. Bedeli bankaya yattı.

100-KASA	5.000.000	
500-SERMAYE		5.000.000
102-BANKA	1.000.000	
100-KASA		1.000.000
153.03-Y20 ALIM	30.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	6.000	
320-SATICI		36.000
153.03-Y20 ALIM	20.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	4.000	
320-SATICI		24.000
153.02-Y10 ALIM	50.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	5.000	
102-BANKA		55.000
153.02-Y10 ALIM	10.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	1.000	
102-BANKA		11.000
153.03-Y20 ALIM	1.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	200	
100-KASA		1.200
320-SATICI	7.200	
153.04-ALIM İADE		6.000
391.04-A.İADE KDV		1.200
120-ALICI	84.000	
600.03-Y20 SATIŞ		70.000
391.03-Y20 HS.KDV		14.000

120-ALICI	108.000	
600.03-Y20 SATIŞ		90.000
391.03-Y20 HS.KDV		18.000
102-BANKA	88.000	
600.02-Y10 SATIŞ		80.000
391.02-Y10 HS.KDV		8.000
102-BANKA	55.000	
600.02-Y10 SATIŞ		50.000
391.02-Y10 HS.KDV		5.000
610-SATIŞTAN İADE	2.000	
191.04-SATIŞ İADE KDV	400	
120-ALICI		2.400
153.03-Y20 ALIM	40.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	8.000	
102-BANKA		48.000
153.02-Y10 ALIM	38.000	
191.02-Y10 İNDİRİL. KDV	3.800	
102-BANKA		41.800
102-BANKA	88.000	
600.02-Y10 SATIŞ		80.000
391.02-Y10 HS.KDV		8.000
102-BANKA	80.400	
600.03-Y20 SATIŞ		67.000
391.03-Y20 HS.KDV		13.400



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV

MATRAH TOPLAMI	
HESAPLANAN KDV	
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM	153.03-Y20 ALIM	153.04-ALIM İADE
50.000	30.000	6.000
10.000	20.000	
38.000	1.000	
	40.000	
98.000	91.000	6.000
191.02-Y10 İN.KDV	191.03-Y20 İN.KDV	191.04-SATIŞ İADE
5.000	6.000	400
1.000	4.000	
3.800	200	
	8.000	
9.800	18.200	400
600.02-Y10 SATIŞ	600.03-Y20 SATIŞ	610-SATIŞTAN İADE
80.000	70.000	2.000
50.000	90.000	
80.000	67.000	
210.000	227.000	2.000
391.02-Y10 HS. KDV	391.03-Y20 HS. KDV	391.04-ALIM İADE
8.000	14.000	1.200
5.000	18.000	
8.000	13.400	
21.000	45.400	1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20		

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV

MATRAH TOPLAMI	
HESAPLANAN KDV	
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE		

MATRAH TOPLAMI	
HESAPLANAN KDV	
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM	153.03-Y20 ALIM	153.04-ALIM İADE
50.000	30.000	6.000
10.000	20.000	
38.000	1.000	
	40.000	
98.000	91.000	6.000
191.02-Y10 İN.KDV	191.03-Y20 İN.KDV	191.04-SATIŞ İADE
5.000	6.000	400
1.000	4.000	
3.800	200	
	8.000	
9.800	18.200	400
600.02-Y10 SATIŞ	600.03-Y20 SATIŞ	610-SATIŞTAN İADE
80.000	70.000	2.000
50.000	90.000	
80.000	67.000	
210.000	227.000	2.000
391.02-Y10 HS. KDV	391.03-Y20 HS. KDV	391.04-ALIM İADE
8.000	14.000	1.200
5.000	18.000	
8.000	13.400	
21.000	45.400	1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	
HESAPLANAN KDV	
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10		
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM	153.03-Y20 ALIM	153.04-ALIM İADE
50.000	30.000	6.000
10.000	20.000	
38.000	1.000	
	40.000	
98.000	91.000	6.000
191.02-Y10 İN.KDV	191.03-Y20 İN.KDV	191.04-SATIŞ İADE
5.000	6.000	400
1.000	4.000	
3.800	200	
	8.000	
9.800	18.200	400
600.02-Y10 SATIŞ	600.03-Y20 SATIŞ	610-SATIŞTAN İADE
80.000	70.000	2.000
50.000	90.000	
80.000	67.000	
210.000	227.000	2.000
391.02-Y10 HS. KDV	391.03-Y20 HS. KDV	391.04-ALIM İADE
8.000	14.000	1.200
5.000	18.000	
8.000	13.400	
21.000	45.400	1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.F. MATRAHI	KDV
1		
10	98.000	9.800
20		

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM	153.03-Y20 ALIM	153.04-ALIM İADE
50.000	30.000	6.000
10.000	20.000	
38.000	1.000	
	40.000	
98.000	91.000	6.000
191.02-Y10 İN.KDV	191.03-Y20 İN.KDV	191.04-SATIŞ İADE
5.000	6.000	400
1.000	4.000	
3.800	200	
	8.000	
9.800	18.200	400
600.02-Y10 SATIŞ	600.03-Y20 SATIŞ	610-SATIŞTAN İADE
80.000	70.000	2.000
50.000	90.000	
80.000	67.000	
210.000	227.000	2.000
391.02-Y10 HS. KDV	391.03-Y20 HS. KDV	391.04-ALIM İADE
8.000	14.000	1.200
5.000	18.000	
8.000	13.400	
21.000	45.400	1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10	98.000	9.800
20	91.000	18.200

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10	98.000	9.800
20	91.000	18.200

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	400
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10	98.000	9.800
20	91.000	18.200

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	400
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	28.000
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10	98.000	9.800
20	91.000	18.200

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	400
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	28.000
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	28.400

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	



153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10	98.000	9.800
20	91.000	18.200

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	400
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	28.000
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	28.400

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	39.200
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	

$$67.600 - 28.400 = 39.200$$

Erkan Tokatlı

153.02-Y10 ALIM		153.03-Y20 ALIM		153.04-ALIM İADE	
50.000		30.000			6.000
10.000		20.000			
38.000		1.000			
		40.000			
98.000		91.000			6.000
191.02-Y10 İN.KDV		191.03-Y20 İN.KDV		191.04-SATIŞ İADE	
5.000		6.000		400	
1.000		4.000			
3.800		200			
		8.000			
9.800		18.200		400	
600.02-Y10 SATIŞ		600.03-Y20 SATIŞ		610-SATIŞTAN İADE	
	80.000		70.000	2.000	
	50.000		90.000		
	80.000		67.000		
	210.000		227.000	2.000	
391.02-Y10 HS. KDV		391.03-Y20 HS. KDV		391.04-ALIM İADE	
	8.000		14.000		1.200
	5.000		18.000		
	8.000		13.400		
	21.000		45.400		1.200

KATMA DEĞER VERGİSİ-1 BEYANNAMESİ

ORAN	TEVKİFATSIZ SATIŞLAR MATRAHI	KDV
1		
10	210.000	21.000
20	227.000	45.400

TÜRÜ	Dİ MATRAHI	KDV
504-ALIM İADE	6.000	1.200

MATRAH TOPLAMI	443.000
HESAPLANAN KDV	67.600
İLAVE EDİLECEK KDV	
TOPLAM KDV	67.600

ORAN	ALINAN M.H MATRAHI	KDV
1		
10	98.000	9.800
20	91.000	18.200

ÖNCEKİ DÖN. DEVREDEN KDV	
SATIŞTAN İADE İND. KDV	400
YURTIÇI AL.İLİŞKİN KDV	28.000
S. SIFATI İLE BEYAN ED. KDV	
İTHALDE ÖDENEN KDV	
İNDİRİMLER TOPLAMI	28.400

TECİL EDİLECEK KDV	
ÖDENECEK KDV	39.200
İADE EDİLECEK KDV	
DEVREDECEK KDV	

$$67.600 - 28.400 = 39.200$$





MUH
SGK

3.1

3.2

3.3

Muhtasar: Kısa, özet demektir.

Muhasebe açısında, işverenler veya vergi kesilmesi yapanlar (vergi sorumluları) tarafından, kesilen verginin matrahları ile vergi dairesine beyan edilmesi anlamına gelir.

Muhtasar beyanname, gelir vergisine ilişkin beyan türlerinden bir tanesidir. Gelir Vergisi Kanununun 84. maddesine göre ise işverenler veya vergi tevkifatı yapan diğer kişiler tarafından kesilen vergi matrahlarının toplu olarak vergi dairesine bildirme işlemidir.

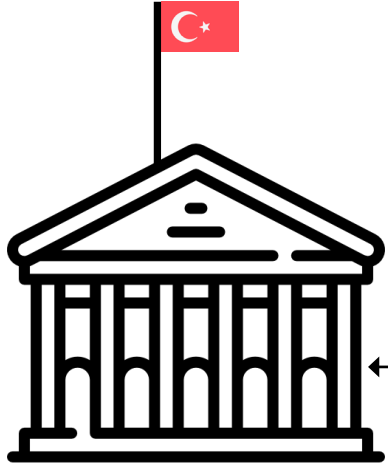
Muhtasar beyannamede vergi aslı, vergi borçlusundan değil, vergi sorumlusundan talep edilir. Vergi sorumlusu, başkasına ait bir vergi borcunun ödenmesinden kanuni olarak sorumlu tutulan taraftır. Diğer bir deyişle vergi sorumlusu verginin ödenmesi bakımından alacaklı vergi dairesine karşı muhatap olan kişidir.



Bu nedenle muhtasar beyannamede vergi tutarı, vergi sorumlusu tarafından stopaj yöntemi ile hesaplanarak, vergi mükellefinin bağlı olduğu vergi dairesine beyan edilir ve ödenir. Bu ifadeden de anlaşılacağı üzere muhtasar beyannamede stopaj usulü vergileme yani kaynakta kesinti söz konusudur.

Bu yöntem ile gelir, sahibinin eline geçmeden önce vergi kesintisi yapılarak devlete beyan edilir ve ödenir. Bu konuya bir örnek vermek gerekirse örneğin ücretler, çalışana ödenmeden bordro hesaplamasında brüt tutarı üzerinden gelir vergisi ve damga vergisi kesintileri yapılır ve yasal süresi içerisinde bu kesintiler muhtasar beyanname ile beyan edilerek devlete ödenir.





MALİYE

STOPAJ
DAMGA VERGİSİ



İŞLETMEMİZ

STOPAJ KESİNTİLİ ÜCRET

HİZMET + SERBEST MESLEK MAKBUZU



SMMM /SER. MESL. ERB.

GİDER P. + STOPAJ KESİNTİLİ ÜCRET

MAL / HİZMET



VERGİDEN MUAF
SATICI / MÜLK SAHİBİ

HİZMET

STOPAJ, DV VE SGK KESİNTİLİ ÜCRET



İŞÇİ

ALACAKLI

SORUMLU
ARACI

MÜKELLEF
BORÇLU



Muhtasar Beyanname Süreleri

Muhtasar beyanname aylık ya da üç aylık periyotlarda beyan edilir. Üç aylık beyan kapsamına girebilmek için vergi dairesi konuyla ilgili olarak bilgilendirilmeli ve işyerinde çalışan personel sayısı 10 ve daha az olmalıdır. Eğer beyan edilecek kalemler arasında zirai ürün bedelleri üzerinden yapılmış tevkifatı varsa aylık beyan verilmelidir.

- Üç aylık beyan için beyan süresi ilgili dönemin son ayını takip eden ayın 26. akşamına kadar, aylık beyan için ise ilgili ayı takip eden ayın 26. günün akşamına kadar beyan edilip ödenmelidir.

Ocak, Şubat ve Mart dönemi için -----> 26 Nisan

Nisan, Mayıs ve Haziran dönemi için ----> 26 Temmuz

Temmuz, Ağustos, Eylül dönemi için -----> 26 Ekim

Ekim, Kasım, Aralık dönemleri için -----> 26 Ocak

- Muhtasar beyanname verilecek ay ödemeye ilişkin 26. günü tatil gününe geliyorsa takip eden ilk iş gününe kadar beyanname verilebilir, ödeme yapılabilir.



Muhtasar Beyannameye Konu Ödemeler

KODU	TÜRÜ	ORANI
011	Asgari Ücretli	%15
012	Diğer Ücretli	%15-35
021	Serbest Meslek Sahiplerine Ödemeler	%20
031	Yıllara Yaygın İnşaat İşleri	%3
032		
041	Kira Ödemeleri / GVK70.md.	%20
093	Tecilli Zirai Mahsüller İçin	%2
094	Tecilsiz Zirai Mahsüller İçin	%4
302	Ücretliler Kesilen Damga Vergisi*	%0,759

**Damga Vergisi Matrahı ve Damga Vergisi tutarı, Matrah ve Vergi Bildirimi sayfasında gösterilmekte ancak toplamlara dâhil edilmemektedir.*



30.9: Normal ücretli 10 işçiye ait ücret tahakkukunu yapınız.

Toplam Brüt Ücret ₺341.800

İşçi SGK Primleri ₺51.270

Gelir Ver. Matrahı ₺290.530

Gelir Vergisi ₺13.855

Damga Vergisi ₺1.193

Net Ödenen ₺275.482

İşveren SGK Primleri ₺59.815

30.9: İşyeri kirası olan, brüt ₺50.000 tahakkuk etti.
Mülk sahibi gerçek kişidir. Stopaj: %20

30.9: SMMM ücreti, brüt ₺10.000 tahakkuk etti.
Stopaj: %20, KDV %20

770.02-NÜ BRÜT	341.800	
770.05-İŞVEREN SGK PRİM	59.815	
335.PER. BR.		275.482
360.02-GV 12		13.855
360.06-302 DV		1.193
361.ÖSGK		111.085
770.04-KİRA GİDERİ	50.000	
336.DÇB		40.000
360.04-ST.41		10.000
770.03-MUH. GİDERİ	10.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	2.000	
336.DÇB		10.000
360.03-ST. 22		2.000



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ

KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ

MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	290.530	13.855
TOPLAM		

ÜCRET GELİR VERGİSİ
MATRAHINDAN GELİR

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD	360.03-MUH. Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	290.530	13.855
22	10.000	2.000
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	290.530	13.855
22	10.000	2.000
41	50.000	10.000
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	290.530	13.855
22	10.000	2.000
41	50.000	10.000
302	*341.800	*1.193
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME		
MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	290.530	13.855
22	10.000	2.000
41	50.000	10.000
302	*341.800	*1.193
TOPLAM	350.530	25.855

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	290.530	13.855
22	10.000	2.000
41	50.000	10.000
302	*341.800	*1.193
TOPLAM	350.530	25.855

TAHAKUKUKA ESAS İÇMAL CETVELİ	
MATRAH	350.530
TAHAKKUK EDEN	25.855
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
341.800	13.855
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
10.000	2.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
50.000	10.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.09-302 DV
59.815	1.193

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ

KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	290.530	13.855
22	10.000	2.000
41	50.000	10.000
302	*341.800	*1.193
TOPLAM	350.530	25.855

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ

MATRAH	350.530
TAHAKKUK EDEN	25.855
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	25.855
İADE EDİLECEK	



30.9: Normal ücretli 7 işçiye ait ücret tahakkuku aşağıdaki gibidir.

<u>Toplam Brüt Ücret</u>	<u>₺270.000</u>
<u>İşçi SGK Primleri</u>	<u>₺40.500</u>
<u>Gelir Ver. Matrahı</u>	<u>₺229.500</u>
<u>Gelir Vergisi</u>	<u>₺11.575</u>
<u>Damga Vergisi</u>	<u>₺986</u>
<u>Net Ödenen</u>	<u>₺216.939</u>
<u>İşveren SGK Primleri</u>	<u>₺47.250</u>

30.9: İşyeri kirası olan, brüt ₺40.000 tahakkuk etti.
Mülk sahibi gerçek kişidir. Stopaj: %20

770.02-NÜ BRÜT	270.000	
770.05-İŞVEREN SGK PRİM	47.250	
335.PER. BR.		216.939
360.02-NÜ.GV. 12		11.575
360.06-302 DV		986
361.ÖSGK		87.750
770.04-KİRA GİDERİ	40.000	
336.DÇB		32.000
360.04-KİRA.41		8.000



30.9: Normal ücretli 7 işçiye ait ücret tahakkuku aşağıdaki gibidir.

<u>Toplam Brüt Ücret</u>	₺270.000
<u>İşçi SGK Primleri</u>	₺40.500
<u>Gelir Ver. Matrahı</u>	₺229.500
<u>Gelir Vergisi</u>	₺11.575
<u>Damga Vergisi</u>	₺986
<u>Net Ödenen</u>	₺216.939
<u>İşveren SGK Primleri</u>	₺47.250

30.9: İşyeri kirası olan, brüt ₺40.000 tahakkuk etti.
Mülk sahibi gerçek kişidir. Stopaj: %20

30.9: SMMM ücreti, brüt ₺20.000 tahakkuk etti.
Stopaj: %20, KDV %20

770.02-NÜ BRÜT	270.000	
770.05-İŞVEREN SGK PRİM	47.250	
335.PER. BR.		216.939
360.02-NÜ.GV. 12		11.575
360.06-302 DV		986
361.ÖSGK		87.750
770.04-KİRA GİDERİ	40.000	
336.DÇB		32.000
360.04-KİRA.41		8.000
770.03-MUH. GİDERİ	20.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	4.000	
336.DÇB		20.000
360.03-MÜ. 22		4.000



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
270.000	11.575
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
20.000	4.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
40.000	8.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.06-302 DV.
87.750	986

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ

KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ

MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
270.000	11.575
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
20.000	4.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
40.000	8.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.06-302 DV.
87.750	986

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ

KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	229.500	11.575
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ

MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
270.000	11.575
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
20.000	4.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
40.000	8.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.06-302 DV.
87.750	986

MUHTASAR BEYANNAME		
MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	229.500	11.575
22	20.000	4.000
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
270.000	11.575
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
20.000	4.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
40.000	8.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.06-302 DV.
87.750	986

MUHTASAR BEYANNAME		
MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	229.500	11.575
22	20.000	4.000
41	40.000	8.000
TOPLAM		
TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ		
MATRAH		
TAHAKKUK EDEN		
MAHSUP		
TECİL EDİLECEK		
ÖDENECEK		
İADE EDİLECEK		

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
270.000	11.575
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
20.000	4.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
40.000	8.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.06-302 DV.
87.750	986

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ

KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	229.500	11.575
22	20.000	4.000
41	40.000	8.000
302	*270.000	*986
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ

MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
270.000	11.575
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
20.000	4.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
40.000	8.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.06-302 DV.
87.750	986

MUHTASAR BEYANNAME		
MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	229.500	11.575
22	20.000	4.000
41	40.000	8.000
302	*270.000	*986
TOPLAM	289.500	23.575

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
270.000	11.575
770.03-MUH. GİD.	360.03-MUH. Ü.22
20.000	4.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
40.000	8.000
770.05-İŞV. SGK P.	360.06-302 DV.
87.750	986

MUHTASAR BEYANNAME		
MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	229.500	11.575
22	20.000	4.000
41	40.000	8.000
302	*270.000	*986
TOPLAM	289.500	23.575

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	289.500
TAHAKKUK EDEN	23.575
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	23.575
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



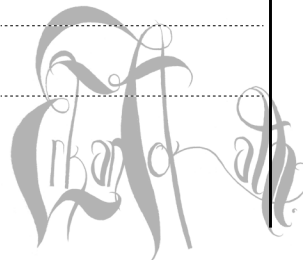
30.9: Normal ücretli 13 işçiye ait ücret tahakkuku aşağıdaki gibidir.

<u>Toplam Brüt Ücret</u>	<u>₺361.800</u>
<u>İşçi SGK Primleri</u>	<u>₺54.270</u>
<u>Gelir Ver. Matrahı</u>	<u>₺307.530</u>
<u>Gelir Vergisi</u>	<u>₺16.405</u>
<u>Damga Vergisi</u>	<u>₺1.344</u>
<u>Net Ödenen</u>	<u>₺289.781</u>
<u>İşveren SGK Primleri</u>	<u>₺63.315</u>

30.9: İşyeri kirası olan, brüt ₺100.000 tahakkuk etti.
Mülk sahibi gerçek kişidir. Stopaj: %20

30.9: SMMM ücreti, brüt ₺15.000 tahakkuk etti.
Stopaj: %20, KDV %20

770.02-NÜ BRÜT	361.800	
770.05-İŞVEREN SGK PRİM	63.315	
335.PER. BR.		289.781
360.02-NÜ.GV. 12		16.405
360.06-302 DV		1.344
361.ÖSGK		117.585
770.04-KİRA GİDERİ 41	100.000	
336.DÇB		80.000
360.04-KİRA.41		20.000
770.03-SMG GİD. 22	15.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	3.000	
336.DÇB		15.000
360.03-SMG. 22		3.000



30.9: Normal ücretli 13 işçiye ait ücret tahakkuku aşağıdaki gibidir.

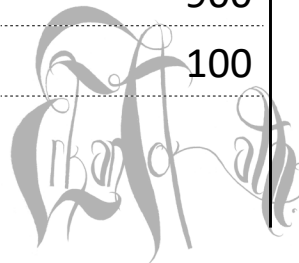
<u>Toplam Brüt Ücret</u>	₺361.800
<u>İşçi SGK Primleri</u>	₺54.270
<u>Gelir Ver. Matrahı</u>	₺307.530
<u>Gelir Vergisi</u>	₺16.405
<u>Damga Vergisi</u>	₺1.344
<u>Net Ödenen</u>	₺289.781
<u>İşveren SGK Primleri</u>	₺63.315

30.9: İşyeri kirası olan, brüt ₺100.000 tahakkuk etti.
Mülk sahibi gerçek kişidir. Stopaj: %20

30.9: SMMM ücreti, brüt ₺15.000 tahakkuk etti.
Stopaj: %20, KDV %20

30.9: ₺1.000-%10 Stopaj malların istiflenmesi için
günlükçüye peşin ödendi.

770.02-NÜ BRÜT	361.800	
770.05-İŞVEREN SGK PRİM	63.315	
335.PER. BR.		289.781
360.02-NÜ.GV. 12		16.405
360.06-302 DV		1.344
361.ÖSGK		117.585
770.04-KİRA GİDERİ 41	100.000	
336.DÇB		80.000
360.04-KİRA.41		20.000
770.03-SMG GİD. 22	15.000	
191.03-Y20 İNDİRİL. KDV	3.000	
336.DÇB		15.000
360.03-SMG. 22		3.000
770.06-DSFH 20	1.000	
100.KASA		900
360.06-DSFH 20		100



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
22	15.000	3.000
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
22	15.000	3.000
41	100.000	20.000
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
22	15.000	3.000
41	100.000	20.000
20	1.000	100
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
22	15.000	3.000
41	100.000	20.000
20	1.000	100
302	*361.800	*1.344
TOPLAM		

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
22	15.000	3.000
41	100.000	20.000
20	1.000	100
302	*361.800	*1.344
TOPLAM	423.530	39.505

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	
TAHAKKUK EDEN	
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
22	15.000	3.000
41	100.000	20.000
20	1.000	100
302	*361.800	*1.344
TOPLAM	423.530	39.505

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	423.530
TAHAKKUK EDEN	39.505
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez



770.01-AÜ BRÜT	360.01-AÜ GV11
770.02-NÜ BRÜT	360.02-NÜ GV 12
361.800	16.405
770.03-SMG. GİD.	360.03-SMG. Ü.22
15.000	3.000
770.04-KİRA	360.04-KİRA 41
100.000	20.000
770.05-İŞV. SGK P.	
63.315	
770.06-DSFH 20	360.06-DSFH 20
1.000	100
	360.09-302 DV.
	1.344

MUHTASAR BEYANNAME

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ		
KODU	ÖD. GS TUTARI	KESİNTİ TUTARI
12	307.530	16.405
22	15.000	3.000
41	100.000	20.000
20	1.000	100
302	*361.800	*1.344
TOPLAM	423.530	39.505

TAHAKUKUKA ESAS İCMAL CETVELİ	
MATRAH	423.530
TAHAKKUK EDEN	39.505
MAHSUP	
TECİL EDİLECEK	
ÖDENECEK	39.505
İADE EDİLECEK	

*Matrah ve toplamlara eklenmez





GV
KV

GEÇİCİ VERGİ

GELİR VERGİSİ (GERÇEK KİŞİ)

KURUMLAR VERGİSİ (TÜZEL KİŞİ)

Geçici Vergi Gelir/Kurumlar Vergisi Yevmiye Kayıtları

4.1.1: Kurumlar Geçici Vergi + Kurumlar Vergisi Uygulama

4.1.2: Kurumlar Geçici Vergi + Kurumlar Vergisi Uygulama

4.2.1: Gelir Geçici Vergi + Gelir Vergisi Uygulama

4.2.2: Gelir Geçici Vergi + Gelir Vergisi Uygulama

GEÇİCİ VERGİ

- Peşin Vergi / Gelir Vergisi ve Kurumlar Vergisi ön ödemesi
- Ticari kazanç sahipleri (basit usulde vergilendirilenler hariç), serbest meslek erbabı ve kurumlar vergisi mükelleflerinin cari vergilendirme dönemlerinin Gelir ve Kurumlar Vergisi'ne mahsuben (karşılık) üçer aylık kazançları üzerinden hesaplanarak ödenen bir peşin vergi uygulamasıdır.
- Gelir Vergisi Geçici Vergi Oranı: %15
- Kurumlar Vergisi Geçici Vergi Oranı: %20
- Finansal Kurumlar Geçici Vergi Oranı: %25
- Geçici Vergi Dönemleri
 - 1.Dönem: Ocak-Şubat-Mart / Beyan Ödeme: 17 Mayıs
 - 2.Dönem: Nisan-Mayıs-Haziran / Beyan Ödeme: 17 Ağustos
 - 3.Dönem: Temmuz-Ağustos-Eylül / Beyan Ödeme: 17 Kasım
 - 4.Dönem: 2022'den itibaren iptal edildi.



GEÇİCİ VERGİ

Geçici vergiye tabi mükellefler

- Ticari kazanç sahipleri
- Serbest meslek erbabı
- Kurumlar vergisi mükellefleri

Geçici vergiye tabi olmayan bazı kazanç türleri ve mükellefler

- Basit usulde vergilendirilen ticari kazançlar,
- Gelir Vergisi Kanunu'nun 42 nci maddesi kapsamına giren kazançlar
- Noterlik görevini ifa ile mükelleflerin bu işten kazançları,
- Yıllara yaygın inşaat işi ile uğraşanlar



GELİR VERGİSİ (GERÇEK KİŞİ)

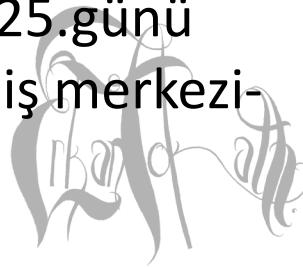
- Gerçek kişilerin yani hukukta hak edinebilen ve yetki kullanabilen kurumlaşmamış kişilerin gelirleri üzerinden alınan vergi türüdür. Gelir bir gerçek kişinin bir takvim yılı içinde elde ettiği kazanç ve iratların safi tutarıdır.
- Gelir Vergisi iki taksitle ödenir. Eğer gelir sadece basit usulde tespit edilen ticari kazançlardan oluşmuyorsa ilk taksit mart ayı sonuna kadar, ikinci taksit temmuz ayı sonuna kadar ödenir. Eğer gelir sadece basit usulde tespit edilen ticari kazançlardan oluşuyorsa ilk taksit şubat sonuna kadar ikinci taksit haziran sonuna kadar ödenir.
- Gelir Vergisi Tarifesi (Ücret Dışı)

GELİR VERGİSİ TARİFESİ				
110.000'dan az	%15	$110.000 \times 0,15$	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	$120.000 \times 0,20$	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	$350.000 \times 0,27$	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	$2.420.000 \times 0,35$	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	$(\text{Tic. Kâr}-3.000.000) \times 0,40$	A	982.000+A



KURUMLAR VERGİSİ (TÜZEL KİŞİ)

- Kurum kazançları üzerinden alınan doğrudan/dolaysız bir vergi türüdür. Gelir vergisi gibi subjektif değil, objektif nitelikte bir vergidir; bu nedenle artan oranlı tarife yapısına değil, düz/sabit oranlı tarife yapısına sahiptir.
- Kurumlar Vergisi Oranı: Genel Oran: %25, Finansal Kurumlar: %30
Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumlara 2 puanlık, ihracatçı kurumlara 5 puanlık, sanayi sicil belgesine haiz olup fiilen üretim faaliyetiyle iştigal edenlere kurumlara ise 1 puanlık kurumlar vergisi indirimi sağlanmaktadır.
- Tam mükellefiyet: Kanuni veya iş merkezi Türkiye’de bulunanların, elde ettikleri kazançların tamamı üzerinden vergilendirilmesidir.
- Dar mükellefiyet: Kanuni ve iş merkezlerinin her ikisi de Türkiye’de bulunmayanların, sadece Türkiye'de elde ettikleri kazançları üzerinden vergilendirilmesidir.
- Beyanname ve Ödeme: Hesap döneminin kapandığı ayı izleyen 4.ayın 1.gününden 25.günü akşamına kadar mükellefin bağlı olduğu vergi dairesine, yani kurumun kanuni veya iş merkezinin bulunduğu yerin vergi dairesine, verilir. Aynı ayın sonuna kadar ödenir.



Geçici Vergi Gelir/Kurumlar Vergisi Yevmiye Kayıtları

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	50.000	
360-ÖD. VERGİ F.		50.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	50.000	
102-BANKALAR		50.000



Geçici Vergi Gelir/Kurumlar Vergisi Yevmiye Kayıtları

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	50.000	
360-ÖD. VERGİ F.		50.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	50.000	
102-BANKALAR		50.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	40.000	
360-ÖD. VERGİ F.		40.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	40.000	
102-BANKALAR		40.000



Geçici Vergi Gelir/Kurumlar Vergisi Yevmiye Kayıtları

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	50.000	
360-ÖD. VERGİ F.		50.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	50.000	
102-BANKALAR		50.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	40.000	
360-ÖD. VERGİ F.		40.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	40.000	
102-BANKALAR		40.000

3.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	55.000	
360-ÖD. VERGİ F.		55.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	55.000	
102-BANKALAR		55.000



Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	145.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		145.000



Geçici Vergi Yıl Sonu
Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	145.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		145.000

Dönem Kârı Üzerinde
Gelir/Kurumlar Vergisi İçin
Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	1.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		250.000
692-DÖNEM NET K-Z		750.000



Geçici Vergi Yıl Sonu
Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	145.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		145.000

Dönem Kârı Üzerinde
Gelir/Kurumlar Vergisi İçin
Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	1.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		250.000
692-DÖNEM NET K-Z		750.000

Dönem Kârı Üzerinde
Ayrılan Karşılığı Bilançoya
Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	250.000	
370-DKVDYY KARŞ.		250.000



Geçici Vergi Yıl Sonu
Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	145.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		145.000

Dönem Kârı Üzerinde
Gelir/Kurumlar Vergisi İçin
Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	1.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		250.000
692-DÖNEM NET K-Z		750.000

Dönem Kârı Üzerinde
Ayrılan Karşılığı Bilanço'ya
Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	250.000	
370-DKVDYY KARŞ.		250.000

Karşılık Ayrılan Yıllık Vergiye
Peşin Ödenen Vergiyi
Mahsup Etme

370-DKVDYY KARŞ.	250.000	
371-DK PEŞİN Ö.V.D.Y.		145.000
360-ÖD. VERGİ FON		105.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
A-BRÜT SATIŞLAR				
Yurt içi Satışlar	10.000.000	40.000.000	50.000.000	90.000.000
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)				
Satıştan İadeler (-)	-180.000	-250.000	-330.000	-450.000
Satış İskontoları (-)	-20.000	-50.000	-70.000	-150.000
NET SATIŞLAR	9.800.000	39.700.000	49.600.000	89.400.000
C-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)				
Satılan Ticari M. Mal. (-)	-2.000.000	-15.000.000	-20.000.000	-40.400.000
BRÜT SATIŞ KÂRI VEYA Z.	7.800.000	24.700.000	29.600.000	49.000.000
D-FAALİYET GİDERLERİ (-)				
Paz., Satış ve Dağ. Gid. (-)	-400.000	-1.000.000	-1.200.000	-2.000.000
Genel Yönetim Gid. (-)	-600.000	-2.000.000	-2.400.000	-3.000.000
FAALİYET KÂRI VEYA Z.	6.800.000	21.700.000	26.000.000	45.000.000
E-D.F. OLAĞAN GEL. K.				
Faiz Gelirleri	150.000	200.000	250.000	550.000
Diğer Olağan G.ve Kâr	50.000	100.000	130.000	450.000
F-D. F. OLAĞAN G. Z. (-)				
Diğer Ol. Gid. ve Zarar. (-)	-140.000	-400.000	-480.000	-600.000
Kısa Vadeli Borçl. Gid. (-)	-260.000	-350.000	-410.000	-1.400.000
J-OLAĞAN DIŞI G.Z. (-)				
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

Ticari Bilanço Kârı				
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider				
Kâr				
İndirime Esas Tutar				
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı				
Geçici Vergi Matrahı				
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000			
Kâr	6.600.000			
İndirime Esas Tutar				
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı				
Geçici Vergi Matrahı				
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000			
Kâr	6.600.000			
İndirime Esas Tutar	6.600.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000			
Kâr	6.600.000			
İndirime Esas Tutar	6.600.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	↗ 6.600.000x0,20		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000			
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000			
Kâr	6.600.000			
İndirime Esas Tutar	6.600.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000			



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000			
Kâr	6.600.000			
İndirime Esas Tutar	6.600.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1		
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000		
Kâr	6.600.000		
İndirime Esas Tutar	6.600.000		
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi			
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000		
Damga Vergisi	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000		
Kâr	6.600.000	21.250.000		
İndirime Esas Tutar	6.600.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000		
Kâr	6.600.000	21.250.000		
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	
Kâr	6.600.000	21.250.000	
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	21.250.000x0,20
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi			
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000		
Damga Vergisi	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000		
Kâr	6.600.000	21.250.000		
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000		
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000		
Kâr	6.600.000	21.250.000		
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000		
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	
Kâr	6.600.000	21.250.000	
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	
Damga Vergisi	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000		
Kâr	6.600.000	21.250.000		
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000		
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000		
Damga Vergisi	308,30	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000		
Kâr	6.600.000	21.250.000		
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000		
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000		
Damga Vergisi	308,30	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000

25.490.000x0,20



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	4.250.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	4.250.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	848.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	4.250.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	848.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	50.000.000

1. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	4.250.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	848.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	50.000.000

1. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
360-ÖD. VERGİ F.		1.320.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.320.000	
102-BANKALAR		1.320.000

2. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
360-ÖD. VERGİ F.		2.930.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.930.000	
102-BANKALAR		2.930.000

3. Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	848.000	
360-ÖD. VERGİ F.		848.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	848.000	
102-BANKALAR		848.000

AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	
Kâr ve İlaveler Toplamı	
Zarar	
Kâr	
İndirime Esas Tutar	
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	
Ödenen Geçici Vergi	
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	
İndirime Esas Tutar	
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	
Ödenen Geçici Vergi	
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	
Ödenen Geçici Vergi	
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	11.000.000
Ödenen Geçici Vergi	
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	

44.000.000x0,25



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	11.000.000
Ödenen Geçici Vergi	5.098.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	6.500.000	21.000.000	25.200.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	100.000	250.000	290.000
Kâr	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirime Esas Tutar	6.600.000	21.250.000	25.490.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		1.320.000	4.250.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	1.320.000	2.930.000	848.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	1.320.000	4.250.000	5.098.000
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	50.000.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	11.000.000
Ödenen Geçici Vergi	5.098.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	5.902.000
Damga Vergisi	



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	11.000.000
Ödenen Geçici Vergi	5.098.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	5.902.000
Damga Vergisi	

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	5.098.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		5.098.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	11.000.000
Ödenen Geçici Vergi	5.098.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	5.902.000
Damga Vergisi	

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	5.098.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		5.098.000

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	43.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		11.000.000
692-DÖNEM NET K-Z		32.000.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	11.000.000
Ödenen Geçici Vergi	5.098.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	5.902.000
Damga Vergisi	

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	5.098.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		5.098.000

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	43.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		11.000.000
692-DÖNEM NET K-Z		32.000.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilançoya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	11.000.000	
370-DKVDYY KARŞ.		11.000.000



AYYILDIZ A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	43.000.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.000.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	44.000.000
Zarar	
Kâr	44.000.000
İndirime Esas Tutar	44.000.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	44.000.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	11.000.000
Ödenen Geçici Vergi	5.098.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	5.902.000
Damga Vergisi	

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	5.098.000	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		5.098.000

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	43.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		11.000.000
692-DÖNEM NET K-Z		32.000.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilançoya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	11.000.000	
370-DKVDYY KARŞ.		11.000.000

Karşılık Ayrılan Yıllık Vergiye Peşin Ödenen Vergiyi Mahsup Etme

370-DKVDYY KARŞ.	11.000.000	
371-DK PEŞİN Ö.V.D.Y.		5.098.000
360-ÖD. VERGİ FON		5.902.000

ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
A-BRÜT SATIŞLAR				
Yurt içi Satışlar	3.000.000	5.000.000	8.000.000	11.000.000
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)				
Satıştan İadeler (-)	-200.000	-300.000	-450.000	-600.000
Satış İskontoları (-)	-50.000	-60.000	-90.000	-120.000
NET SATIŞLAR	2.750.000	4.640.000	7.460.000	10.280.000
C-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)				
Satılan Ticari M. Mal. (-)	-500.000	-800.000	-1.200.000	-2.000.000
BRÜT SATIŞ KÂRI VEYA Z.	2.250.000	3.840.000	6.260.000	8.280.000
D-FAALİYET GİDERLERİ (-)				
Paz., Satış ve Dağ. Gid. (-)	-90.000	-100.000	-140.000	-210.000
Genel Yönetim Gid. (-)	-60.000	-80.000	-110.000	-190.000
FAALİYET KÂRI VEYA Z.	2.100.000	3.660.000	6.010.000	7.880.000
E-D.F. OLAĞAN GEL. K.				
Faiz Gelirleri	35.000	70.000	100.000	200.000
Diğer Olağan G.ve Kâr	10.000	20.000	40.000	100.000
F-D. F. OLAĞAN G. Z. (-)				
Diğer Ol. Gid. ve Zarar. (-)	-4.000	-10.000	-15.000	-50.000
Kısa Vadeli Borçl. Gid. (-)	-36.000	-40.000	-80.000	-150.000
J-OLAĞAN DIŞI G.Z. (-)				
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000	-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000	7.885.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000	-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000	7.885.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı				
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider				
Kâr				
İndirime Esas Tutar				
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı				
Geçici Vergi Matrahı				
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000			
Kâr	2.105.000			
İndirime Esas Tutar				
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı				
Geçici Vergi Matrahı				
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				

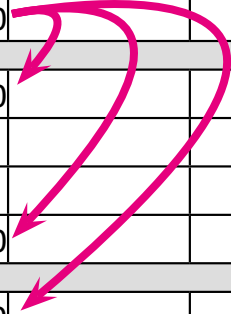


ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000			
Kâr	2.105.000			
İndirime Esas Tutar	2.105.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000			
Kâr	2.105.000			
İndirime Esas Tutar	2.105.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000		2.105.000x0,20	
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1			
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000			
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000			
Kâr	2.105.000			
İndirime Esas Tutar	2.105.000			
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000		
Kâr	2.105.000	3.700.000		
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000		
Kâr	2.105.000	3.700.000		
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000		
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000	
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000	
Kâr	2.105.000	3.700.000	
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000	
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	3.700.000x0,20
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi			
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000		
Damga Vergisi	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2		
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000		
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000		
Kâr	2.105.000	3.700.000		
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000		
İndirimler Toplamı (-)				
Dönem Zararı				
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000		
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		421.000		
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000	319.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000	740.000		
Damga Vergisi	308,30	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	319.000	
360-ÖD. VERGİ F.		319.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	319.000	
102-BANKALAR		319.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000	5.990.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000	65.000
Kâr	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		421.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000	319.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000	740.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	319.000	
360-ÖD. VERGİ F.		319.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	319.000	
102-BANKALAR		319.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000	5.990.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000	65.000
Kâr	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000	1.211.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		421.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000	319.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000	740.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	319.000	
360-ÖD. VERGİ F.		319.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	319.000	
102-BANKALAR		319.000

6.055.000x0,20



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000	5.990.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000	65.000
Kâr	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000	1.211.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		421.000	740.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000	319.000	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000	740.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	319.000	
360-ÖD. VERGİ F.		319.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	319.000	
102-BANKALAR		319.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000	5.990.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000	65.000
Kâr	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000	1.211.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		421.000	740.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000	319.000	471.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000	740.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	319.000	
360-ÖD. VERGİ F.		319.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	319.000	
102-BANKALAR		319.000

3.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	471.000	
360-ÖD. VERGİ F.		471.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	471.000	
102-BANKALAR		471.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000	5.990.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000	65.000
Kâr	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000	1.211.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		421.000	740.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000	319.000	471.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000	740.000	1.211.000
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	8.000.000

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	421.000	
360-ÖD. VERGİ F.		421.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	421.000	
102-BANKALAR		421.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	319.000	
360-ÖD. VERGİ F.		319.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	319.000	
102-BANKALAR		319.000

3.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	471.000	
360-ÖD. VERGİ F.		471.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	471.000	
102-BANKALAR		471.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU			
			2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)			-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI			7.885.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ	
	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	
Kâr ve İlaveler Toplamı	
Zarar	
Kâr	
İndirime Esas Tutar	
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	
Ödenen Geçici Vergi	
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

		2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	7.885.000	
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	95.000	
Kâr ve İlaveler Toplamı		
Zarar		
Kâr		
İndirime Esas Tutar		
İstisna ve İndirimler		
Kurumlar Vergisi Matrahı		
Hesaplanan Kurumlar Vergisi		
Ödenen Geçici Vergi		
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi		
Damga Vergisi		



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU			
			2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)			-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI			7.885.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ	
	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	7.885.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	95.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	7.980.000
Zarar	
Kâr	7.980.000
İndirime Esas Tutar	7.980.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	7.980.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	
Ödenen Geçici Vergi	
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

		2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı		7.885.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider		95.000
Kâr ve İlaveler Toplamı		7.980.000
Zarar		
Kâr		7.980.000
İndirime Esas Tutar		7.980.000
İstisna ve İndirimler		
Kurumlar Vergisi Matrahı		7.980.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi		1.995.000
Ödenen Geçici Vergi		
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi		
Damga Vergisi		

44.000.000x0,25



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	7.885.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	7.885.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	95.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	7.980.000
Zarar	
Kâr	7.980.000
İndirime Esas Tutar	7.980.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	7.980.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	1.995.000
Ödenen Geçici Vergi	1.211.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	
Damga Vergisi	

KURUM GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-33

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Bilanço Kârı	2.075.000	3.650.000	5.990.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	30.000	50.000	65.000
Kâr	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirime Esas Tutar	2.105.000	3.700.000	6.055.000
İndirimler Toplamı (-)			
Dönem Zararı			
Safi Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%20)	421.000	740.000	1.211.000
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		421.000	740.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	421.000	319.000	471.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	421.000	740.000	1.211.000
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	8.000.000



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

		2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı		7.885.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider		95.000
Kâr ve İlaveler Toplamı		7.980.000
Zarar		
Kâr		7.980.000
İndirime Esas Tutar		7.980.000
İstisna ve İndirimler		
Kurumlar Vergisi Matrahı		7.980.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi		1.995.000
Ödenen Geçici Vergi		1.211.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi		784.000
Damga Vergisi		



ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU

ANADOLU A.Ş. GELİR TABLOSU			
			2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)			-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI			7.885.000

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ	
	2024/ 12 Ay
Ticari Bilanço Kârı	7.885.000
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	95.000
Kâr ve İlaveler Toplamı	7.980.000
Zarar	
Kâr	7.980.000
İndirime Esas Tutar	7.980.000
İstisna ve İndirimler	
Kurumlar Vergisi Matrahı	7.980.000
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	1.995.000
Ödenen Geçici Vergi	1.211.000
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	784.000
Damga Vergisi	

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	1.211.000	
		1.211.000
193-PEŞ. ÖD. VERG.		

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	7.885.000	
		1.995.000
691-DKVDYY KARŞ.		
692-DÖNEM NET K-Z		5.890.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilanço'ya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	1.995.000	
		1.995.000
370-DKVDYY KARŞ.		

Karşılık Ayrılan Yıllık Vergiye Peşin Ödenen Vergiyi Mahsup Etme

370-DKVDYY KARŞ.	1.995.000	
		1.211.000
371-DK PEŞİN Ö.V.D.Y.		
360-ÖD. VERGİ FON		784.000

MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
A-BRÜT SATIŞLAR				
Yurt içi Satışlar	10.000.000	40.000.000	50.000.000	90.000.000
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)				
Satıştan İadeler (-)	-180.000	-250.000	-330.000	-450.000
Satış İskontoları (-)	-20.000	-50.000	-70.000	-150.000
NET SATIŞLAR	9.800.000	39.700.000	49.600.000	89.400.000
C-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)				
Satılan Ticari M. Mal. (-)	-2.000.000	-15.000.000	-20.000.000	-40.400.000
BRÜT SATIŞ KÂRI VEYA Z.	7.800.000	24.700.000	29.600.000	49.000.000
D-FAALİYET GİDERLERİ (-)				
Paz., Satış ve Dağ. Gid. (-)	-400.000	-1.000.000	-1.200.000	-2.000.000
Genel Yönetim Gid. (-)	-600.000	-2.000.000	-2.400.000	-3.000.000
FAALİYET KÂRI VEYA Z.	6.800.000	21.700.000	26.000.000	45.000.000
E-D.F. OLAĞAN GEL. K.				
Faiz Gelirleri	150.000	200.000	250.000	550.000
Diğer Olağan G.ve Kâr	50.000	100.000	130.000	450.000
F-D. F. OLAĞAN G. Z. (-)				
Diğer Ol. Gid. ve Zarar. (-)	-140.000	-400.000	-480.000	-600.000
Kısa Vadeli Borçl. Gid. (-)	-260.000	-350.000	-410.000	-1.400.000
J-OLAĞAN DIŞI G.Z. (-)				
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000	-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000	43.000.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

Ticari Kazanç			
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç			
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı			
Geçici Vergi Matrahı			
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi			
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.			
Damga Vergisi			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı			



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARAR	6.500.000			

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1			
Ticari Kazanç	6.600.000			
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000			
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000			
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1		
Ticari Kazanç	6.600.000		
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000		
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	6.600.000x0,15	
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi			
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000		
Damga Vergisi	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2		
Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000		
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000		
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000	21.250.000		
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	
Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000	21.250.000	
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	21.250.000x0,15
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000	3.187.500	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi			
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000		
Damga Vergisi	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	
Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000	21.250.000	
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000	3.187.500	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		990.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000	2.197.500	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000	3.187.500	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
360-ÖD. VERGİ F.		2.197.500
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
102-BANKALAR		2.197.500



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000	3.187.500	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		990.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000	2.197.500	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000	3.187.500	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
360-ÖD. VERGİ F.		2.197.500
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
102-BANKALAR		2.197.500



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000	3.187.500	3.823.500
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		990.000	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000	2.197.500	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000	3.187.500	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
360-ÖD. VERGİ F.		2.197.500
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
102-BANKALAR		2.197.500



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000	3.187.500	3.823.500
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		990.000	3.187.500
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000	2.197.500	636.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000	3.187.500	3.823.500
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	50.000.000

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
360-ÖD. VERGİ F.		2.197.500
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
102-BANKALAR		2.197.500



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-100.000	-250.000	-290.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	6.500.000	21.000.000	25.200.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Geçici Vergi Matrahı	6.600.000	21.250.000	25.490.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	990.000	3.187.500	3.823.500
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		990.000	3.187.500
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	990.000	2.197.500	636.000
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	990.000	3.187.500	3.823.500
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	10.000.000	40.000.000	50.000.000

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	990.000	
360-ÖD. VERGİ F.		990.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	990.000	
102-BANKALAR		990.000

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
360-ÖD. VERGİ F.		2.197.500
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2.197.500	
102-BANKALAR		2.197.500

3.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	636.000	
360-ÖD. VERGİ F.		636.000
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	636.000	
102-BANKALAR		636.000

MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

			2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)			-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI			43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	
Hesaplanan Gelir Vergisi	
Geçici Vergiler	
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

			2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)			-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI			43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	
Geçici Vergiler	
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	
Geçici Vergiler	
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	$110.000 \times 0,15$	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	$120.000 \times 0,20$	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	$350.000 \times 0,27$	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	$2.420.000 \times 0,35$	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	$41.000.000 \times 0,40$	16.400.000	17.382.000

(44.000.000-3.000.000)



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	17.382.000
Geçici Vergiler	
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	$110.000 \times 0,15$	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	$120.000 \times 0,20$	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	$350.000 \times 0,27$	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	$2.420.000 \times 0,35$	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	$41.000.000 \times 0,40$	16.400.000	17.382.000

(44.000.000-3.000.000)



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	17.382.000
Geçici Vergiler	3.823.500
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	$110.000 \times 0,15$	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	$120.000 \times 0,20$	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	$350.000 \times 0,27$	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	$2.420.000 \times 0,35$	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	$41.000.000 \times 0,40$	16.400.000	17.382.000

(44.000.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	3.823.500	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		3.823.500



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	17.382.000
Geçici Vergiler	3.823.500
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	$110.000 \times 0,15$	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	$120.000 \times 0,20$	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	$350.000 \times 0,27$	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	$2.420.000 \times 0,35$	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	$41.000.000 \times 0,40$	16.400.000	17.382.000

(44.000.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	3.823.500	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		3.823.500

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	43.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		17.382.000
692-DÖNEM NET K-Z		25.618.000



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	17.382.000
Geçici Vergiler	3.823.500
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	110.000 x 0,15	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	120.000 x 0,20	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	350.000 x 0,27	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	2.420.000 x 0,35	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	41.000.000 x 0,40	16.400.000	17.382.000

(44.000.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	3.823.500	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		3.823.500

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	43.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		17.382.000
692-DÖNEM NET K-Z		25.618.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilanço'ya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	17.382.000	
370-DKVDYY KARŞ.		17.382.000



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	17.382.000
Geçici Vergiler	3.823.500
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	13.558.500
Damga Vergisi	467,20

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	110.000 x 0,15	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	120.000 x 0,20	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	350.000 x 0,27	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	2.420.000 x 0,35	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	41.000.000 x 0,40	16.400.000	17.382.000

(44.000.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	3.823.500	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		3.823.500

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	43.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		17.382.000
692-DÖNEM NET K-Z		25.618.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilançoya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	17.382.000	
370-DKVDYY KARŞ.		17.382.000



MEHMET YILDIZ GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-1.000.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				43.000.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	44.000.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	44.000.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	17.382.000
Geçici Vergiler	3.823.500
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	13.558.500
Damga Vergisi	467,20

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	110.000 x 0,15	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	120.000 x 0,20	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	350.000 x 0,27	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	2.420.000 x 0,35	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	41.000.000 x 0,40	16.400.000	17.382.000

(44.000.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	3.823.500	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		3.823.500

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	43.000.000	
691-DKVDYY KARŞ.		17.382.000
692-DÖNEM NET K-Z		25.618.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilançoya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	17.382.000	
370-DKVDYY KARŞ.		17.382.000

Karşılık Ayrılan Yıllık Vergiye Peşin Ödenen Vergiyi Mahsup Etme

370-DKVDYY KARŞ.	17.382.000	
371-DK PEŞİN Ö.V.D.Y.		3.823.500
360-ÖD. VERGİ FON		13.558.500

ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
A-BRÜT SATIŞLAR				
Yurt içi Satışlar	3.000.000	5.000.000	8.000.000	11.000.000
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)				
Satıştan İadeler (-)	-200.000	-300.000	-450.000	-600.000
Satış İskontoları (-)	-50.000	-60.000	-90.000	-120.000
NET SATIŞLAR	2.750.000	4.640.000	7.460.000	10.280.000
C-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)				
Satılan Ticari M. Mal. (-)	-500.000	-800.000	-1.200.000	-2.000.000
BRÜT SATIŞ KÂRI VEYA Z.	2.250.000	3.840.000	6.260.000	8.280.000
D-FAALİYET GİDERLERİ (-)				
Paz., Satış ve Dağ. Gid. (-)	-90.000	-100.000	-140.000	-210.000
Genel Yönetim Gid. (-)	-60.000	-80.000	-110.000	-190.000
FAALİYET KÂRI VEYA Z.	2.100.000	3.660.000	6.010.000	7.880.000
E-D.F. OLAĞAN GEL. K.				
Faiz Gelirleri	35.000	70.000	100.000	200.000
Diğer Olağan G.ve Kâr	10.000	20.000	40.000	100.000
F-D. F. OLAĞAN G. Z. (-)				
Diğer Ol. Gid. ve Zarar. (-)	-4.000	-10.000	-15.000	-50.000
Kısa Vadeli Borçl. Gid. (-)	-36.000	-40.000	-80.000	-150.000
J-OLAĞAN DIŞI G.Z. (-)				
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000	-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000	7.885.000



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3	2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000	-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000	7.885.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

Ticari Kazanç			
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç			
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı			
Geçici Vergi Matrahı			
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi			
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.			
Damga Vergisi			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı			



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1			
Ticari Kazanç	2.105.000			
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000			
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000			
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)				
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi				
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.				
Damga Vergisi				
Toplam Brüt Satışlar Tutarı				



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1			
Ticari Kazanç	2.105.000			
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000			
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000			
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000			



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1			
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000			
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000			

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1			
Ticari Kazanç	2.105.000			
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000			
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000			
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000			
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2		
Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000		
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000		
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000	3.700.000		
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750			
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2		
Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000		
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000		
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000	3.700.000		
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750	555.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi				
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750			
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750			
Damga Vergisi	308,30			
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000			

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	
Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000	3.700.000	
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750	555.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		315.750	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750	239.250	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750	555.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2		
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000		
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000		

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2		
Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000		
Yatırım İndirimi İstisnası (-)				
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000		
Serbest Meslek Kazancı				
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000	3.700.000		
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000		
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750	555.000		
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		315.750		
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750	239.250		
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750	555.000		
Damga Vergisi	308,30	308,30		
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000		

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	239.250	
360-ÖD. VERGİ F.		239.250
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	239.250	
102-BANKALAR		239.250



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750	555.000	
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		315.750	
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750	239.250	
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750	555.000	
Damga Vergisi	308,30	308,30	
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	239.250	
360-ÖD. VERGİ F.		239.250
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	239.250	
102-BANKALAR		239.250



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750	555.000	908.250
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		315.750	555.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750	239.250	353.250
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750	555.000	908.250
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	8.000.000

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	239.250	
360-ÖD. VERGİ F.		239.250
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	239.250	
102-BANKALAR		239.250



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

	2024/1	2024/2	2024/3
DO Dışı GZ (-) (KKEG)	-30.000	-50.000	-65.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	2.075.000	3.650.000	5.990.000

GERÇEK KİŞİ GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ-21

	2024/1	2024/2	2024/3
Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Yatırım İndirimi İstisnası (-)			
Kalan Ticari Kazanç	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Serbest Meslek Kazancı			
Kâr/Zarar Toplamı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Geçici Vergi Matrahı	2.105.000	3.700.000	6.055.000
Hesaplanan Geçici Vergi (%15)	315.750	555.000	908.250
Önceki Dönemlerde Hes. Geçici Vergi		315.750	555.000
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	315.750	239.250	353.250
Sonraki Döneme Devreden Geçici Ver.	315.750	555.000	908.250
Damga Vergisi	308,30	308,30	308,30
Toplam Brüt Satışlar Tutarı	3.000.000	5.000.000	8.000.000

1.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	315.750	
360-ÖD. VERGİ F.		315.750
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	315.750	
102-BANKALAR		315.750

2.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	239.250	
360-ÖD. VERGİ F.		239.250
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	239.250	
102-BANKALAR		239.250

3.Dönem Geçici Vergi Kaydı

193-PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR	353.250	
360-ÖD. VERGİ F.		353.250
360-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	353.250	
102-BANKALAR		353.250

ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	
Hesaplanan Gelir Vergisi	
Geçici Vergiler	
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	7.980.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	7.980.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	
Geçici Vergiler	
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	7.980.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	7.980.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	2.974.000
Geçici Vergiler	
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	$110.000 \times 0,15$	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	$120.000 \times 0,20$	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	$350.000 \times 0,27$	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	$2.420.000 \times 0,35$	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	$4.980.000 \times 0,40$	1.992.000	2.974.000

(7.980.000-3.000.000)



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	7.980.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	7.980.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	2.974.000
Geçici Vergiler	908.250
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	110.000 x 0,15	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	120.000 x 0,20	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	350.000 x 0,27	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	2.420.000 x 0,35	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	4.980.000 x 0,40	1.992.000	2.974.000

(7.980.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	908.250	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		908.250



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	7.980.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	7.980.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	2.974.000
Geçici Vergiler	908.250
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	2.065.750
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	$110.000 \times 0,15$	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	$120.000 \times 0,20$	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	$350.000 \times 0,27$	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	$2.420.000 \times 0,35$	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	$4.980.000 \times 0,40$	1.992.000	2.974.000

(7.980.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	908.250	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		908.250



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	7.980.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	7.980.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	2.974.000
Geçici Vergiler	908.250
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	2.065.750
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	110.000 x 0,15	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	120.000 x 0,20	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	350.000 x 0,27	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	2.420.000 x 0,35	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	4.980.000 x 0,40	1.992.000	2.974.000

(7.980.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	908.250	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		908.250

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	7.885.000	
691-DKVDYY KARŞ.		2.974.000
692-DÖNEM NET K-Z		4.911.000



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	7.980.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	7.980.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	2.974.000
Geçici Vergiler	908.250
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	2.065.750
Damga Vergisi	

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	110.000 x 0,15	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	120.000 x 0,20	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	350.000 x 0,27	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	2.420.000 x 0,35	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	4.980.000 x 0,40	1.992.000	2.974.000

(7.980.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	908.250	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		908.250

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	7.885.000	
691-DKVDYY KARŞ.		2.974.000
692-DÖNEM NET K-Z		4.911.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilançoya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	2.974.000	
370-DKVDYY KARŞ.		2.974.000



ALİ DEMİR GELİR TABLOSU

				2024/4
DO Dışı GZ (-) (KKEG)				-95.000
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI				7.885.000

YILLIK GELİR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Ticari Kazanç / Kâr	7.980.000
Yatırım İndirim İstisnası	
Diğer Kazançlar	
İndirimler	
Hasılat Esaslı Kazanç (GS Hasılat)	
Vergiye Tabi Matrah	7.980.000
Hesaplanan Gelir Vergisi	2.974.000
Geçici Vergiler	908.250
Ödenmesi Gereken Gelir Vergisi	2.065.750
Damga Vergisi	467,20

GELİR VERGİSİ TARİFESİ

110.000'dan az	%15	110.000 x 0,15	16.500	16.500
110.000-230.000	%20	120.000 x 0,20	24.000	40.500
230.000-580.000	%27	350.000 x 0,27	94.500	135.000
580.000-3.000.000	%35	2.420.000 x 0,35	847.000	982.000
3.000.000 fazlası	%40	4.980.000 x 0,40	1.992.000	2.974.000

(7.980.000-3.000.000)

Geçici Vergi Yıl Sonu Mahsup Kaydı

371-D.K. PEŞİN ÖDENEN VERGİ DİĞ. YÜK.	908.250	
193-PEŞ. ÖD. VERG.		908.250

Dönem Kârı Üzerinde Gelir/Kurumlar Vergisi İçin Karşılık Ayırma

690-DÖNEM KARI VE ZARARI	7.885.000	
691-DKVDYY KARŞ.		2.974.000
692-DÖNEM NET K-Z		4.911.000

Dönem Kârı Üzerinde Ayrılan Karşılığı Bilançoya Aktarma

691-D.K. VERGİ DİĞ. YÜK. KARŞILIĞI	2.974.000	
370-DKVDYY KARŞ.		2.974.000

Karşılık Ayrılan Yıllık Vergiye Peşin Ödenen Vergiyi Mahsup Etme

370-DKVDYY KARŞ.	2.974.000	
371-DK PEŞİN Ö.V.D.Y.		908.250
360-ÖD. VERGİ FON		2.065.750

