

Deniz Tic. İşl. 31.12.2022 Genel Geçici Mizanı

Hesaplar	Tutarlar		Bakiyeler	
	Borç	Alacak	Borç	Alacak
100 Kasa	55.000	30.000	25.000	
101 Alınan Çekler	10.000		10.000	
102 Banka	160.000	130.000	30.000	
110 Hisse Senetleri	60.000		60.000	
120 Alıcılar	30.000	10.000	20.000	
121 Alacak Senetleri	40.000	25.000	15.000	
153 Ticari Mallar	65.000	35.000	30.000	
242 İştirakler	30.000		30.000	
300 Banka Kredileri	10.000	35.000		25.000
321 Borç Senetleri	20.000	40.000		20.000
360 Ödenecek Vergi ve Fon.		5.000		5.000
500 Sermaye		100.000		100.000
600 Yurt İçi Satışlar		145.000		145.000
621 S.T.M.M.	55.000		55.000	
770 Genel Yönetim Giderleri	20.000		20.000	
TOPLAM	555.000	555.000	295.000	295.000

1. İşletmenin kasasında 30.000 TL tespit edilmiştir. Daha sonra sebebi araştırılmış ve alıcılardan alınan ödemenin kaydedilmediği tespit edilmiştir.

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

2. Vade sonu 23.02.2023 olan 6 ay vadeli mevduat hesabına 2022 yılında tahakkuk eden faiz 10.000 TL'dir.

_____ / _____

_____ / _____

3. İşletmenin hisse senetlerinin 20.000 TL değerinin düştüğü tespit edilmiş ve değer düşüklüğünün tamamı için karşılık ayrılmıştır.

_____ / _____

_____ / _____

4. İşletmenin elinde bulunan çeklerin ibraz süresinin geçtiği ve tahsil edilemediği anlaşılmıştır. Tahsil için satıcıya ek süre verilmiştir.

_____ / _____

_____ / _____

5. İştirakimiz olan Uras A.Ş.’den 10.000 TL net kar payı elde edilmiştir. Ödeme ertesi dönem işletmenin banka hesabına aktarılacaktır.

_____ / _____

_____ / _____

6. Maliyet, Gelir ve Gider hesaplarını kapatarak dönem kar veya zararına devrine ilişkin muhasebe kayıtlarını yapınız (Kurumlar vergisi %20).

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____

_____ / _____