

Uygulama Ltd		YEVMIYE DEFTERİ		DÖNEM:01/01/2025-31/12/2025		
HESAP KODU	HESAP ADI	AÇIKLAMA	DETAY	BORÇ	ALACAK	
00001----00001----Açılış Fişi----	02/01/2025-----					
100	KASA			8.250.000,00		
100.01	Merkez TL Kasa	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	8.250.000,00			
102	BANKALAR			12.000.000,00		
102.01	Halkbank	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	12.000.000,00			
120	ALICILAR			750.000,00		
120.01	Sakar Ticaret	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	750.000,00			
121	ALACAK SENETLERİ			1.000.000,00		
121.01	Portföydeki Senetler		1.000.000,00			
121.01.01	SN:12345 05/05/2025 Sakar Tic.	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	1.000.000,00			
300	BANKA KREDİLERİ				7.500.000,00	
300.09	Banka Kredileri		7.500.000,00			
300.09.01	Halk Bankası Kredileri	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	7.500.000,00			
320	SATICILAR				3.000.000,00	
320.01	Mermer Ticaret	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	3.000.000,00			
321	BORÇ SENETLERİ				500.000,00	
321.01	Portföydeki Senetler		500.000,00			
321.01.01	SN: 987 01/06/2025 Mermer Tic.	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	500.000,00			
500	SERMAYE				11.000.000,00	
500.01	Esas Sermaye	AÇ 02/01 1 02/01/2025 tarihli açılış fişi	11.000.000,00			
FIŞ AÇIKLAMA:	02/01/2025 tarihli açılış fişi					
			FIŞ TOPLAMI:	22.000.000,00	22.000.000,00	
00002----00002----Mahsup----	03/01/2025-----					
153	TİCARİ MALLAR			670.000,00		
153.10	%10 Ticari Mal Alışları		195.000,00			
153.10.01	Diş Macunu	FT 03/01 2 Mermer Ticaret	195.000,00			
153.20	%20 Ticari Mal Alışları		475.000,00			
153.20.01	Deterjan	FT 03/01 2 Mermer Ticaret	475.000,00			
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ			114.500,00		
191.01	Alışlarda Ödenen KDV		114.500,00			
191.01.10	%10 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	FT 03/01 2 Mermer Ticaret	19.500,00			
191.01.20	%20 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	FT 03/01 2 Mermer Ticaret	95.000,00			
320	SATICILAR				784.500,00	
320.01	Mermer Ticaret	FT 03/01 2 Mermer Ticaret	784.500,00			
FIŞ AÇIKLAMA:	2 nolu fatura ile					
			FIŞ TOPLAMI:	784.500,00	784.500,00	
00003----00003----Mahsup----	05/01/2025-----					
101	ALINAN ÇEKLER			590.250,00		
101.01	Portföydeki Çekler		590.250,00			
101.01.01	ÇN:1234 03/06/2025	FT 05/01 3 Sakar Ticaret	590.250,00			
391	HESAPLANAN KDV				87.750,00	
391.01	Tahsil Edilen KDV Hesabı		87.750,00			
391.01.10	%10 Satış KDV Hesabı	FT 05/01 3 Sakar Ticaret	12.750,00			
391.01.20	%20 Satış KDV Hesabı	FT 05/01 3 Sakar Ticaret	75.000,00			
600	YURTIÇİ SATIŞLAR				502.500,00	
600.10	%10 KDV li Satışlar		127.500,00			
600.10.01	Diş Macunu	FT 05/01 3 Sakar Ticaret	127.500,00			
600.20	%20 KDV li Satışlar		375.000,00			
600.20.01	Deterjan	FT 05/01 3 Sakar Ticaret	375.000,00			
FIŞ AÇIKLAMA:	3 nolu fatura ile					
			FIŞ TOPLAMI:	590.250,00	590.250,00	
00004----00004----Mahsup----	08/01/2025-----					
320	SATICILAR			78.450,00		
320.01	Mermer Ticaret	FT 08/01 4 Mermer Ticaret	78.450,00			
153	TİCARİ MALLAR				67.000,00	
153.10	%10 Ticari Mal Alışları		19.500,00			
153.10.01	Diş Macunu	FT 08/01 4 Mermer Ticaret	19.500,00			
153.20	%20 Ticari Mal Alışları		47.500,00			
153.20.01	Deterjan	FT 08/01 4 Mermer Ticaret	47.500,00			
391	HESAPLANAN KDV				11.450,00	
391.02	Alış İade Edilen KDV		11.450,00			
391.02.10	%10 Alış İade KDV	FT 08/01 4 Mermer Ticaret	1.950,00			
391.02.20	%20 Alış İade KDV	FT 08/01 4 Mermer Ticaret	9.500,00			
FIŞ AÇIKLAMA:	4 nolu fatura ile alış iadesi					
			FIŞ TOPLAMI:	78.450,00	78.450,00	
00005----00005----Mahsup----	08/01/2025-----					
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ			8.775,00		
191.02	Satışlardan İade Alınan KDV		8.775,00			
191.02.10	%10 Satışlardan İade Alınan KDV	FT 08/01 5 Sakar Ticaret	1.275,00			
191.02.20	%20 Satışlardan İade Alınan KDV	FT 08/01 5 Sakar Ticaret	7.500,00			
600	YURTIÇİ SATIŞLAR				50.250,00	
600.10	%10 KDV li Satışlar		12.750,00			
600.10.01	Diş Macunu	FT 08/01 5 Sakar Ticaret	12.750,00			
600.20	%20 KDV li Satışlar		37.500,00			
600.20.01	Deterjan	FT 08/01 5 Sakar Ticaret	37.500,00			
120	ALICILAR				59.025,00	
120.01	Sakar Ticaret	FT 08/01 5 Sakar Ticaret	59.025,00			
FIŞ AÇIKLAMA:	5 nolu fatura ile satış iadesi					
			FIŞ TOPLAMI:	59.025,00	59.025,00	
00006----00006----Mahsup----	09/01/2025-----					
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ			40.000,00		
191.01	Alışlarda Ödenen KDV		40.000,00			
191.01.20	%20 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	FT 09/01 6 KDV TUTAR -- Kuru Büro Malzemeleri	40.000,00			
255	DEMİRBAŞLAR				200.000,00	
255.01	Bilgisayar	FT 09/01 6 ALIŞ BEDELİ -- Kuru Büro Malzemeleri	200.000,00			
336	DiĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR				240.000,00	
336.06	Kuru Büro Malzemeleri	FT 09/01 6 ALIŞ TOPLAM TUTARI -- Kuru Büro Malzemeleri	240.000,00			
FIŞ AÇIKLAMA:	SABİT KIYMET ALIŞ FIŞI					
			FIŞ TOPLAMI:	240.000,00	240.000,00	
00007----00007----Mahsup----	09/01/2025-----					
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ			30.000,00		
191.01	Alışlarda Ödenen KDV		30.000,00			
191.01.20	%20 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	FT 09/01 7 Mor Tanıtım	30.000,00			
760	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ				150.000,00	
			SAYFA TOPLAMI:	23.782.225,00	23.752.225,00	

YEVMIYE DEFTERİ

Uygulama Ltd HESAP KODU	HESAP ADI	AÇIKLAMA	DÖNEM:01/01/2025-31/12/2025 DETAY	BORÇ	ALACAK
760.02	Reklam/Tanıtım Gideri	FT 09/01 7 Mor Tanıtım	150.000,00		
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR				180.000,00
336.07	Mor Tanıtım	FT 09/01 7 Mor Tanıtım	180.000,00		
FİŞ AÇIKLAMA:	7 nolu fatura ile				
			FİŞ TOPLAMI:	180.000,00	180.000,00
00008----00008----Mahsup----10/01/2025-----					
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ			1.500,00	
191.01	Alışlarda Ödenen KDV		1.500,00		
191.01.20	%20 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	EA 10/01 8 Beşikdüzü Belediyesi	1.500,00		
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ			7.500,00	
770.03	Dışardan Sağlanan Fayda Hizmet.		7.500,00		
770.03.01	Elektrik Su/Isınma Han/Apt.Yön.Gid.	EA 10/01 8 Beşikdüzü Belediyesi	7.500,00		
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR				9.000,00
336.01	Çoruh EDAŞ Elektrik A.Ş.	EA 10/01 8 Beşikdüzü Belediyesi	9.000,00		
FİŞ AÇIKLAMA:	8 Nolu fatura ile				
			FİŞ TOPLAMI:	9.000,00	9.000,00
00009----00009----Mahsup----10/01/2025-----					
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ			4.000,00	
191.01	Alışlarda Ödenen KDV		4.000,00		
191.01.20	%20 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	EA 10/01 9 Çoruh EDAŞ Elektrik A.Ş.	4.000,00		
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ			20.000,00	
770.03	Dışardan Sağlanan Fayda Hizmet.		20.000,00		
770.03.01	Elektrik Su/Isınma Han/Apt.Yön.Gid.	EA 10/01 9 Çoruh EDAŞ Elektrik A.Ş.	20.000,00		
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR				24.000,00
336.01	Çoruh EDAŞ Elektrik A.Ş.	EA 10/01 9 Çoruh EDAŞ Elektrik A.Ş.	24.000,00		
FİŞ AÇIKLAMA:	9 nolu fatura ile				
			FİŞ TOPLAMI:	24.000,00	24.000,00
00010----00010----Mahsup----30/01/2025-----					
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ			4.166,67	
770.06	Amortisman ve Tükenme Payları		4.166,67		
770.06.255	Demirbaşlar Amortismanı	SK KODU: BİL 01 - OCAK 2025 - SABİT KIYMET AMORTİSMAN FİŞİ - GİDER	4.166,67		
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)				4.166,67
257.255	Demirbaşlar Amortismanı	SK KODU: BİL 01 - OCAK 2025 - SABİT KIYMET AMORTİSMAN FİŞİ - AMORTİSMAN	4.166,67		
FİŞ AÇIKLAMA:	SABİT KIYMET AMORTİSMAN FİŞİ				
			FİŞ TOPLAMI:	4.166,67	4.166,67
00011----00011----Mahsup----30/01/2025-----					
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ			99.575,00	
190.01	Devreden Katma Değer Vergisi	30/01 11 KDV MAHSUP	99.575,00		
391	HESAPLANAN KDV			99.200,00	
391.01	Tahsil Edilen KDV Hesabı		87.750,00		
391.01.10	%10 Satış KDV Hesabı	30/01 11 KDV MAHSUP	12.750,00		
391.01.20	%20 Satış KDV Hesabı	30/01 11 KDV MAHSUP	75.000,00		
391.02	Alış İade Edilen KDV		11.450,00		
391.02.10	%10 Alış İade KDV	30/01 11 KDV MAHSUP	1.950,00		
391.02.20	%20 Alış İade KDV	30/01 11 KDV MAHSUP	9.500,00		
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ				198.775,00
191.01	Alışlarda Ödenen KDV		190.000,00		
191.01.10	%10 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	30/01 11 KDV MAHSUP	19.500,00		
191.01.20	%20 İndirilecek KDV - Yurtiçi Tevkifatsız Alımlar	30/01 11 KDV MAHSUP	170.500,00		
191.02	Satışlardan İade Alınan KDV		8.775,00		
191.02.10	%10 Satışlardan İade Alınan KDV	30/01 11 KDV MAHSUP	1.275,00		
191.02.20	%20 Satışlardan İade Alınan KDV	30/01 11 KDV MAHSUP	7.500,00		
FİŞ AÇIKLAMA:	KDV MAHSUP				
			FİŞ TOPLAMI:	198.775,00	198.775,00
00012----00012----Mahsup----30/01/2025-----					
621	SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ (-)			382.500,00	
621.10	%10 Satılan Ticari Mallar Maliyeti		97.500,00		
621.10.01	Diş Macunu SMM	30/01 12 SMM	97.500,00		
621.20	%20 Satılan Ticari Mallar Maliyeti		285.000,00		
621.20.01	Deterjan SMM	30/01 12 SMM	285.000,00		
153	TİCARİ MALLAR				382.500,00
153.10	%10 Ticari Mal Alışları		97.500,00		
153.10.01	Diş Macunu	30/01 12 SMM	97.500,00		
153.20	%20 Ticari Mal Alışları		285.000,00		
153.20.01	Deterjan	30/01 12 SMM	285.000,00		
FİŞ AÇIKLAMA:	Satılan Malin Maliyeti SMM				
			FİŞ TOPLAMI:	382.500,00	382.500,00
00013----00013----Mahsup----30/01/2025-----					
631	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (-)			150.000,00	
631.01	Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	150.000,00		
632	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)			31.666,67	
632.01	Genel Yönetim Giderleri	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	31.666,67		
761	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ				150.000,00
761.01	Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderlerine Yansıtılan	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	150.000,00		
771	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ YANSITMA HESABI				31.666,67
771.01	Genel Yönetim Giderlerine Yansıtılan	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	31.666,67		
FİŞ AÇIKLAMA:	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli Hesap				
			FİŞ TOPLAMI:	181.666,67	181.666,67
00014----00014----Mahsup----30/01/2025-----					
761	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ			150.000,00	
761.01	Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderlerine Yansıtılan	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	150.000,00		
771	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ YANSITMA HESABI			31.666,67	
771.01	Genel Yönetim Giderlerine Yansıtılan	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	31.666,67		
760	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ				150.000,00
760.02	Reklam/Tanıtım Gideri	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	150.000,00		
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ			31.666,67	
770.03	Dışardan Sağlanan Fayda Hizmet.		27.500,00		
770.03.01	Elektrik Su/Isınma Han/Apt.Yön.Gid.	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	27.500,00		
770.06	Amortisman ve Tükenme Payları		4.166,67		
770.06.255	Demirbaşlar Amortismanı	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli	4.166,67		
FİŞ AÇIKLAMA:	7/A -Arş., Pazarlama, Yönetim, Finansman Gider Yansıtma ve Pazarlama, Kısa Vadeli Hesap				
			FİŞ TOPLAMI:	181.666,67	181.666,67
				SAYFA TOPLAMI:	24.914.000,01
					24.914.000,01

YEVMIYE DEFTERİ

Uygulama Ltd				DÖNEM:01/01/2025-31/12/2025			
HESAP KODU	HESAP ADI	AÇIKLAMA		DETAY	BORÇ	ALACAK	
				ÖNCEKİ SAYFA TOPLAMI:	24.914.000,01	24.914.000,01	
00015-----00015-----Mahsup-----30/01/2025-----							
600	YURTIÇİ SATIŞLAR				452.250,00		
600.10	%10 KDV li Satışlar			114.750,00			
600.10.01	Dış Macunu	SONUÇ HESAPLARI		114.750,00			
600.20	%20 KDV li Satışlar			337.500,00			
600.20.01	Deterjan	SONUÇ HESAPLARI		337.500,00			
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI				564.166,67		
690.01	Dönem Kârı Zararı	SONUÇ HESAPLARI		564.166,67			
621	SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ (-)					382.500,00	
621.10	%10 Satılan Ticari Mallar Maliyeti			97.500,00			
621.10.01	Dış Macunu SMM	SONUÇ HESAPLARI		97.500,00			
621.20	%20 Satılan Ticari Mallar Maliyeti			285.000,00			
621.20.01	Deterjan SMM	SONUÇ HESAPLARI		285.000,00			
631	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (-)					150.000,00	
631.01	Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	SONUÇ HESAPLARI		150.000,00			
632	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)					31.666,67	
632.01	Genel Yönetim Giderleri	SONUÇ HESAPLARI		31.666,67			
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI				452.250,00		
690.01	Dönem Kârı Zararı	SONUÇ HESAPLARI		452.250,00			
FİŞ AÇIKLAMA:	SONUÇ HESAPLARI						
				FİŞ TOPLAMI:	1.016.416,67	1.016.416,67	
00016-----00016-----Mahsup-----30/01/2025-----							
692	DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI				111.916,67		
692.01	Dönem Net Kârı veya Zararı	30/01 15 DÖNEM KARI ZARARI		111.916,67			
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI					111.916,67	
690.01	Dönem Kârı Zararı	30/01 15 DÖNEM KARI ZARARI		111.916,67			
FİŞ AÇIKLAMA:	DÖNEM KARI ZARARI						
				FİŞ TOPLAMI:	111.916,67	111.916,67	
00017-----00017-----Mahsup-----30/01/2025-----							
591	DÖNEM NET ZARARI (-)				111.916,67		
591.01	Cari Yıl Net Zararı	30/01 16 DÖNEM ZARARI		111.916,67			
692	DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI					111.916,67	
692.01	Dönem Net Kârı veya Zararı	30/01 16 DÖNEM ZARARI		111.916,67			
FİŞ AÇIKLAMA:	DÖNEM KARI VEYA ZARARI						
				FİŞ TOPLAMI:	111.916,67	111.916,67	
00018-----00018-----Kapanış Fişi-----30/01/2025-----							
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)				4.166,67		
257.255	Demirbaşlar Amortismanı	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		4.166,67			
300	BANKA KREDİLERİ				7.500.000,00		
300.09	Banka Kredileri			7.500.000,00			
300.09.01	Halk Bankası Kredileri	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		7.500.000,00			
320	SATICILAR				3.706.050,00		
320.01	Mermer Ticaret	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		3.706.050,00			
321	BORÇ SENETLERİ				500.000,00		
321.01	Portföydeki Senetler			500.000,00			
321.01.01	SN: 987 01/06/2025 Mermer Tic.	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		500.000,00			
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR				453.000,00		
336.01	Çoruh EDAŞ Elektrik A.Ş.	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		33.000,00			
336.06	Koru Büro Malzemeleri	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		240.000,00			
336.07	Mor Tanıtım	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		180.000,00			
500	SERMAYE				11.000.000,00		
500.01	Esas Sermaye	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		11.000.000,00			
100	KASA					8.250.000,00	
100.01	Merkez TL Kasa	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		8.250.000,00			
101	ALINAN ÇEKLER					590.250,00	
101.01	Portföydeki Çekler			590.250,00			
101.01.01	ÇN:1234 03/06/2025	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		590.250,00			
102	BANKALAR					12.000.000,00	
102.01	Halkbank	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		12.000.000,00			
120	ALICILAR					690.975,00	
120.01	Sakar Ticaret	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		690.975,00			
121	ALACAK SENETLERİ					1.000.000,00	
121.01	Portföydeki Senetler			1.000.000,00			
121.01.01	SN:12345 05/05/2025 Sakar Tic.	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		1.000.000,00			
153	TİCARİ MALLAR					220.500,00	
153.10	%10 Ticari Mal Alışları			78.000,00			
153.10.01	Dış Macunu	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		78.000,00			
153.20	%20 Ticari Mal Alışları			142.500,00			
153.20.01	Deterjan	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		142.500,00			
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ					99.575,00	
190.01	Devreden Katma Değer Vergisi	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		99.575,00			
255	DEMİRBAŞLAR					200.000,00	
255.01	Bilgisayar	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		200.000,00			
591	DÖNEM NET ZARARI (-)					111.916,67	
591.01	Cari Yıl Net Zararı	30/01 18 KAPANIŞ FİŞİ		111.916,67			
FİŞ AÇIKLAMA:	KAPANIŞ FİŞİ						
				FİŞ TOPLAMI:	23.163.216,67	23.163.216,67	
				YEVMIYE TOPLAMI:	49.317.466,69	49.317.466,69	