Aşağıdaki işlemlerin günlük defter kayıtlarını yapınız. Mizan, kar/zarar, bilanço düzenleyiniz.

1. işletme ortakların 138.000 TL sermaye taahhüdü ile faaliyetlerine başlamıştır.
2. işletme ortakları 35.000 TL'yi işletmenin banka hesabına yatırarak sermaye taahhütlerini yerine getirmişlerdir.
3. 1.147.000 TL değerinde Taşıt uzun vadeli banka kredisi kullanılarak satın alınmıştır.
4. 689.000 TL değerinde ticari mal 2 ay vadeli veresiye satın alınmıştır
5. 551.000 TL değerinde satış 2 ay vadeli veresiye yapılmıştır
6. Satılan mal maliyeti 441.000 TL olarak hesaplanmıştır.
7. 386.000 TL değerinde veresiye alacak çek alınarak tahsil edilmiştir
8. 551.000 TL değerinde veresiye borç çek keşide edilerek ödenmiştir.
9. Bankadan, 661.000 TL kısa vadeli kredi kullanılmıştır
10. Pazarlama personeli, 127.000 TL değerinde ücret hak etmiştir. Henüz ödeme yapılmamıştır.
11. 17.000 TL'lik kira dönemi gelmiş, henüz ödenmemiştir.
12. Kredi faizi olarak bankaya, 57.000 TL faiz ödemesi yapılmıştır.

	GÜNLÜK DEFTER	BORÇLU	ALACAKLI
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			

İPUÇLARI	TL
Mizan Kalan Toplam	3.330.000
Dönen Varlıklar	887.000
Varlık Toplamı	2.034.000
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	943.000
Dönem Net Karı	-91.000

MİZAN	**4.800.000**	**4.800.000**	**3.330.000**	**3.330.000**
HESAPLAR	**BORÇ**	**ALACAK**	**BORÇ BAKİYE**	**ALACAK BAKİYE**
101.ALINAN ÇEKLER				
102.BANKALAR				
103.VERİLEN ÇEKLER (-)				
120.ALICILAR				
153.TİCARİ MALLAR				
254.TAŞITLAR				
300.BANKA KREDİLERİ				
320.SATICILAR				
329.DİĞER TİCARİ BORÇLAR				
335.PERSONELE BORÇLAR				
400.BANKA KREDİLERİ				
500.SERMAYE				
501.ÖDENMEMİŞ SERMAYE (-)				
600.YURTİÇİ SATIŞLAR				
621.SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ (-)				
631.PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ(-)	127.000	0	127.000	
632.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	17.000	0	17.000	
660.FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	57.000	0	57.000	

Aşağıdaki değerleri hesaplayınız

BİLANÇO	
Dönen Varlıklar?	
Duran Varlıklar?	
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar?	
Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar?	
Öz Kaynaklar?	

Aşağıdaki Oranları hesaplayınız

Borç Ödeme Gücü (Cari Oran) = Dönen Varlık / Kısa Vadeli Borçlar

GELİR GİDER TABLOSU	
Brüt Karlılık (Brüt Kar / Net Satışlar)	
Net Karlılık (Net Kar / Net Satışlar)	
Sermaye Karlılığı (Net Kar / Sermaye)	