



MUMEYEK

Muhasebe-Finans Mesleki Yönetim, Eğitim ve Kültür Vakfı



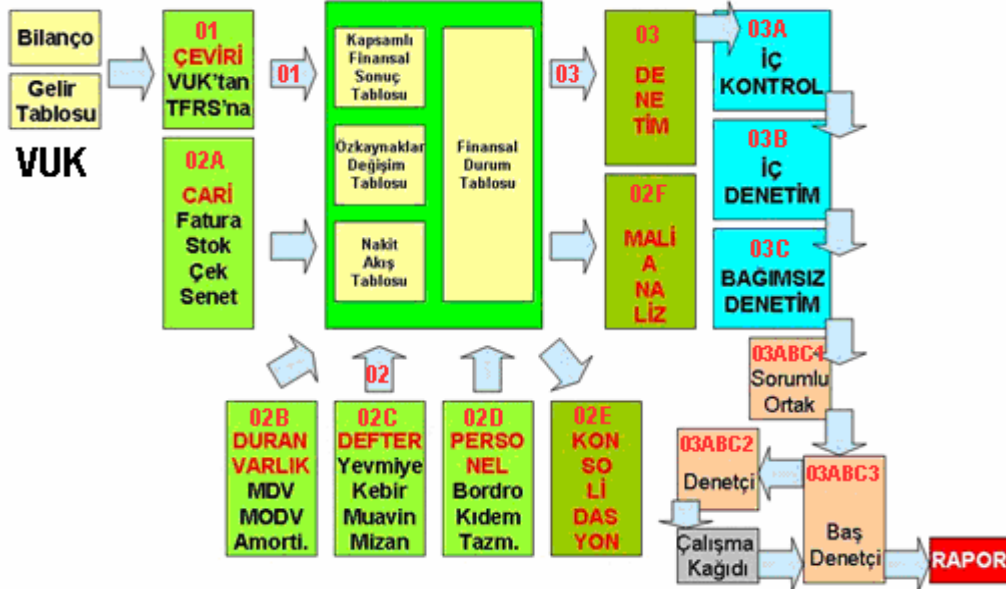
TFRS / TMS

MOMTOS -DR

Mumeyek Online Mali Tablo Oluşturma Sistemi – Denetim Raporu



ÜÇ adımda TFRS DENETİM RAPORU HAZIRLAMA



MOMTOS-DR, VUK'na göre hazırlanmış mali tabloları TFRS mali tablolarına çevirip, müteakip mali tabloları oluşturan tüm muhasebe kayıtlarını VUK Ertelemiş Vergi etkilerini de hesaplayarak, anlık TFRS Mali Tablolarına dönüştürülmesi, işlenerek yatay, dikey, trend ve oran analizlerine tabi tutulup, Konsolide Mali Tablolar oluşturulması, ve e iç Kontrol, iç Denetim ve Bağımsız Denetim işlevleri yapılmasına hizmet eder.

MOMTOS-DR'nin yazılımı aşağıdaki İşlev Akış Şemasına uygun olarak 4 (dört) ayrı işlevi 35 (otuz beş) alt modül ile gerçekleştirilecek şekilde çalışır.

01 (Tablo) ÇEVİRİ modülü



VUK'na göre hazırlanan Bilanço ve Gelir Tablosunu hesap bazında TFRS muadili hesaplara tutarları yeniden hesaplayıp, yeniden sınıflandırma yoluyla çevirerek Ertelemiş Vergi hesaplamalarını da yaparak TFRS Finansal Tabloları olan Kapsamlı Finansal Sonuç Tablosu, Öz kaynaklar Değişim Tablosu, Nakit Akış Tablosu ve Finansal Durum Tablosunu hazırlar.

02A CARI modülü



TFRS esaslarının gerektirdiği şekilde Fatura, Stok, Çek, Senet bilgilerini sınıflandırır. Her mali işlem ve ay sonunda Çek, Senet değerlemelerini yapıp Nakde Eşdeğer Tutarları ile; Stokların Değer Düşüklüğü testlerini yapıp, envanterlerini tutarak Gerçeğe Uygun Değerleri ile izlenmelerini sağlar.



MUMMEYEK

Muhasebe-Finans Mesleki Yönetim, Eğitim ve Kültür Vakfı

02B DURAN VARLIK modülü



TFRS esaslarının gerektirdiği şekilde MDV, Maddi Olmayan DV bilgilerini sınıflandırır. Her mali işlem ve ay sonunda Ertelemiş Vergi hesaplamalarını içeren Değer Artışı hesabı, Değer Düşüklüğü testini yapıp, envanterini tutarak, amortisman hesabını da yapıp Gerçeğe Uygun Değerleri ile izlenmelerini sağlar.

02C (Defter) DÖNÜŞTÜRME modülü

(Günlük Defter - Büyük Defter - Sağlama - Mali Tablo) Modülü



İster VUK, ister TFRS esaslarına göre Muhasebe Kayıtlarını tutar; kullanılmakta olan herhangi bir VUK esaslı yazılımdan Günlük Defter verilerinin yüklenip TFRS'nin gerektirdiği şekilde Ertelemiş Vergi hesaplamalarını da içeren Günlük Defter kayıtları ile Muavin ile Mizan hazırlanmasını sağlar. VUK Yevmiye Defterinden her bir kayıt için hesap bazında TFRS muadili hesaplara tutarları yeniden hesaplayıp, yeniden sınıflandırma yoluyla dönüştürerek Ertelemiş Vergi hesaplamalarını da yaparak TFRS Finansal Tabloları olan Kapsamlı Finansal Sonuç Tablosu, Öz kaynaklar Değişim Tablosu, Nakit Akış Tablosu ve Finansal Durum Tablosunu hazırlar.

02D PERSONEL modülü



TFRS esaslarının gerektirdiği şekilde Personel bilgilerini sınıflandırır. Her mali işlem ve ay sonunda Ertelemiş Vergi hesaplamalarını içeren Aktüaryal Yöntemle Kıdem Tazminatı hesaplar, kısa ve uzun vade ayrımlarıyla Çalışanlara Sağlanan Faydaların Gerçeğe Uygun Değerleri ile izlenmelerini sağlar.

02E KONSOLIDASYON (VUK + TFRS) Modülü



İster VUK, ister TFRS esaslarına göre hazırlanan Mali Tabloların konsolide edilmesini sağlar. VUK Bilanço / Gelir Tablosu Konsolidasyonu ile TFRS Finansal Durum Tablosu / Finansal Sonuç Tablosu için yapılan kısmi veya tam konsolidasyon arasındaki farkların incelenmesini sağlar.

02F MALİ ANALİZ (VUK + TFRS) modülü



İster VUK, ister TFRS esaslarına göre hazırlanan Mali Tabloların Dikey, Yatay, Trend ve Oran analizi ile incelenmesini

sağlar. VUK Bilanço / Gelir Tablosu Analizi ile TFRS Finansal Durum Tablosu / Finansal Sonuç Tablosu için yapılan analiz arasındaki farkların incelenmesini sağlar.

03 DENETİM Raporu (VUK + TFRS) modülü



İster VUK, ister TFRS esaslarına göre hazırlanan Mali Tabloların İç Kontrol / İç Denetim ve Bağımsız Denetim düzeylerinde denetlenmesini sağlar. Baş Denetçinin seçimi ile başlayan süreç, Denetim Planı, Çalışma Kâğıtları hazırlığı, niteliksel ve niceliksel denetim, OTOMATİK Raporlama ve denetlenen firma Finansal Tabloları ile entegrasyonla sonlanır.

04 TTK GEREKLERİ Modülü



6102 Sayılı TTK'nun Esas Sözleşmede olmak şartıyla Sermaye şirketleri için izin verdiği Elektronik Genel Kurul icrasını sağlar. Oy kullananların gizli tutulduğu ve oy güvenliğinin akreditasyona bağlandığı süreç anlık olarak güvenliğinin sürekliliğini sağlayarak oylama sürecini hızlandırır.



MUMMEYEK - Ulusal Güç, Uluslararası Kalite