

TUYSUZOGLU CPA
Ücretsiz Rehber

Küçük İşletme Vergi Kontrol Listesi

Vergi sezonuna eksiksiz hazırlanmak için adım adım liste.

TÜRKÇE

Giriş

ABD'de bir LLC ya da C-Corp işletiyorsanız, vergi sezonuna hazırlık yıl boyunca yaptığınız küçük adımların toplamıdır. Bu kontrol listesi, son dakika telaşını ortadan kaldırmak ve CPA'nıza eksiksiz dosya teslim etmek için hazırlandı. Türkiye'den ABD şirketi yönetenler için ek notlar ayrıca işaretlenmiştir.

A. Şirket ve Kimlik Bilgileri

- EIN (Employer Identification Number) belgesi (CP-575 mektubu)
- Şirket kuruluş belgeleri (Articles of Organization / Incorporation)
- Operating Agreement veya Bylaws
- Eyalet kayıt yenileme (Annual Report / Franchise Tax) makbuzları
- Registered Agent bilgileri ve yıllık ücret makbuzu
- (Türkiye'den yönetenler) ITIN ya da SSN durumu; pasaport kopyası
- (Yabancı sahip) Form 5472 / 1120 yükümlülüğü için sahiplik kayıtları

B. Gelir Kayıtları

- Tüm banka hesap ekstreleri (iş hesabı, ayrı tutulmuş olmalı)
- Stripe / PayPal / Wise / Mercury işlem raporları
- Düzenlenen faturalar ve tahsilat kayıtları
- Alınan 1099-NEC / 1099-K formları
- Amazon / Etsy / Shopify ödeme raporları (e-ticaret yapanlar)

C. Gider Kayıtları

- İş kredi kartı ekstreleri
- Yazılım abonelikleri (SaaS, hosting, alan adı)
- Profesyonel hizmetler (muhasabe, avukat, danışmanlık)
- Home office giderleri (kira oranı, internet, elektrik)
- Araç / yakıt / mil kaydı (kamyon şoförleri için kritik)
- Yemek ve seyahat makbuzları (iş amaçlı, %50 kuralı)
- Ekipman ve demirbaş alımları (Section 179 / amortisman)

- Reklam ve pazarlama harcamaları

D. Bordro ve Yükleniciler

- Çalışanlara verilen W-2 formları
- Yüklenicilere verilen 1099-NEC formları
- Bordro vergi beyannameleri (Form 941 / 940)
- S-Corp sahipleri için makul maaş (reasonable salary) kaydı

E. Tahmini Vergi (Estimated Tax)

- Yıl içinde yapılan 4 çeyrek ödemenin (1040-ES) makbuzları
- Eyalet tahmini vergi ödemeleri

F. CPA'ya Teslim Öncesi Son Kontrol

- Banka mutabakatı (reconciliation) tamamlandı mı?
- Kişisel ve iş harcamaları ayrı mı?
- Geçen yılın vergi beyannamesi elinizde mi?
- Yıl içinde değişen ortaklık / adres / yapı bilgisi var mı?

İpucu / Tip: Banka hesabını şirket kuruluşunun ilk haftasında ayırın. En sık görülen hata, kişisel ve iş harcamalarının karışması ve denetimde "commingling" sorununa yol açmasıdır.

Bu rehber genel bilgilendirme amaçlıdır ve kişisel vergi/mali danışmanlık yerine geçmez.