

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ

31.03.2008 VE 31.03.2009 TARİHLİ KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇOSU

AKTİF(VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

	Önceki Dönem	Cari Dönem		Önceki Dönem	Cari Dönem
	31.03.2008	31.03.2009		31.03.2008	31.03.2009
I-DÖNEN VARLIKLAR	177.945,40	155.960,42	III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	95.541,53	56.474,65
A-Hazır Değerler	51.807,88	19.398,35	A-Mali Borçlar		
1-Kasa		575,98	1-Banka Kredileri		
2-Alınan Çekler			2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
3-Bankalar	41.065,88	18.156,65	3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri(-)			4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri		
5-Diğer Hazır Değerler	10.742,00	665,72	5-Tahvil,Anapara,Borç Taksit ve Faizleri		
B-Menkul Kıymetler			6-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler		
1-Hisse Senetleri			7-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler		
2-Özel Kesim Tahvil,Senet ve Bonoları			8-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)		
3-Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları			9-Diğer Mali Borçlar		
4-Diğer Menkul Kıymetler			B-Ticari Borçlar	95.228,53	55.987,34
5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			1-Satıcılar	95.228,53	55.987,34
C-Ticari Alacaklar	18,00	21.796,03	2-Borç Senetleri		
1-Alıcılar	18,00	21.796,03	3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
2-Alacak Senetleri			4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			5-Diğer Ticari Borçlar		
4-Verilen Depozito ve Teminatlar			C-Diğer Borçlar		
5-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)			1-Ortaklara Borçlar		
6-Diğer Ticari Alacaklar			2-İştiraklere Borçlar		
7-Şüpheli Ticari Alacaklar			3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar		
8-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)			4-Personele Borçlar		
D-Diğer Alacaklar	62.748,50	74.921,12	5-Diğer Çeşitli Borçlar		
1-Ortaklardan Alacaklar			6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)		
2-İştiraklerden Alacaklar	62.748,50	74.921,12	D-Alınan Avanslar	313,00	313,00
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			1- Alınan Sipariş Avansları	313,00	313,00
4-Personelden Alacaklar			2- Alınan Diğer Avanslar		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar			E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri		
6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)			1-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri		
7-Şüpheli Diğer Alacaklar			2-Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı		
8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)			F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		174,31
E-Stoklar	63.209,63	39.844,92	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar		174,31
1-İlk Madde ve Malzeme			2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri		
2-Yarı Mamüller-Üretim			3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş,Taksit Vergi ve Diğer Yüküm.		
3-Mamüller	17.893,67	9.948,06	4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
4-Ticari Mallar	45.315,96	29.896,86	G-Borç ve Gider Karşılıkları		
5-Diğer Stoklar			1-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları		
6-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)			2-Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlü(-)		
7-Verilen Sipariş Avansları			3-Kidem Tazminatı Karşılığı		
F-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri			4-Maliyet Giderleri Karşılığı		
1-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri			5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
2-Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı			H-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		
3- Taşeronlara Verilen Avanslar			1-Gelecek Aylara Ait Gelirler		
G-Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları			2-Gider Tahakkukları		
1-Gelecek Aylara Ait Giderler			I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		
2-Gelir Tahakkukları			1-Hesaplanan KDV		
H-Diğer Dönen Varlıklar	161,39		2-Diğer KDV		
1- Devreden KDV	161,39		3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı		
2-İndirilecek KDV			4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları		
3-Diğer KDV			5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar					
5- İş Avansları					
6-Personel Avansları					
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları					
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar					
9-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-)					
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	177.945,40	155.960,42	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	95.541,53	56.474,65

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ

31.03.2008 VE 31.03.2009 TARİHLİ KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇOSU

AKTİF (VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

	Önceki Dönem	Carî Dönem		Önceki Dönem	Carî Dönem
	31.03.2008	31.03.2009		31.03.2008	31.03.2009
II -DURAN VARLIKLAR			IV -UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-Ticari Alacaklar			A-Mali Borçlar		
1-Alıcılar			1-Banka Kredileri		
2-Alacak Senetleri			2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)		
4-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)			4-Çıkarılmış Tahviller		
5-Verilen Depozito ve Teminatlar			5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler		
6-Şüpheli Alacaklar Karşılığı(-)			6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)		
B-Diğer Alacaklar			7-Diğer Mali Borçlar.		
1-Ortaklardan Alacaklar			B-Ticari Borçlar		
2-İştiraklerden Alacaklar			1-Satıcılar		
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			2-Borç Senetleri		
4-Personelden Alacaklar			3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar			4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu(-)			5-Diğer Ticari Borçlar		
7-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı(-)			C-Diğer Borçlar		
C-Mali Duran Varlıklar			1-Ortaklara Borçlar		
1-Bağlı Menkul Kıymetler			2-İştiraklere Borçlar		
2-Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar		
3-İştirakler			4-Diğer Çeşitli Borçlar		
4-İştiraklere Sermaye Taahhütleri(-)			5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)		
5-İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar		
6-Bağlı Ortaklıklar			D-Alınan Avanslar		
7-Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri(-)			1-Alınan Sipariş Avansları		
8-Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değ.Düşüklüğü Karş.(-)			2-Alınan Diğer Avanslar		
9-Diğer Mali Duran Varlıklar			E-Borç ve Gider Karşılıkları		
10-Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı(-)			1-Kıdem Tazminatı Karşılıkları		
D-Maddi Duran Varlıklar			2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
1-Arazi ve Arsalar			F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler		
3-Binalar			2-Gider Tahakkukları		
4-Tesis,Makine ve Cihazlar			G-Diğer Uzun Vadeli Yab. Kaynak.		
5-Taşınlar			1-Gelecek Yıllara Ertelenen veya Terkin Edilecek KDV		
6-Demirbaşlar			2-Tesise Katılma Payları		
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar			3-Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yab. Kayn.		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)			UZUN VADELİ YABANCI		
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar			KAYNAKLAR TOPLAMI		
10-Verilen Avanslar			V-ÖZ KAYNAKLAR	82.403,87	99.485,77
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar			A-Ödenmiş Sermaye		
1-Haklar			1-Sermaye		
2-Şerefiye			2-Ödenmemiş Sermaye(-)		
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Fark.		
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-)		
5-Özel Maliyetler			B-Sermaye Yedekleri		
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			1-Hisse Senedi İhraç Primleri		
7-Birikmiş Amortismanlar(-)			2-Hisse Senedi İptal Karları		
8-Verilen Avanslar			3-M.D.V. Yeniden Değerl. Artışl.		
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları		
1-Arama Giderleri			5-Diğer Sermaye Yedekleri		
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri			C-Kar Yedekleri		
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			1-Yasal Yedekler		
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)			2-Statü Yedekleri		
5-Verilen Avanslar			3-Olağanüstü Yedekler		
G-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları			4-Diğer Kar Yedekleri		
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler			5-Özel Fonlar		
2-Gelir Tahakkukları			D-Geçmiş Yıllar Karları	74.383,32	98.166,48
H-Diğer Duran Varlıklar			1-Geçmiş Yıllar Karları	74.383,32	98.166,48
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV			E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		
2-Diğer KDV			1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		
3- Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar			F-Dönem Net Karı (Zararı)	8.020,55	1.319,29
4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar			1-Dönem Net Karı	8.020,55	1.319,29
5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			2-Dönem Net Zararı(-)		
6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI	82.403,87	99.485,77
7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)					
8-Birikmiş Amortismanlar(-)					
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI					
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	177.945,40	155.960,42	PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	177.945,40	155.960,42

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ

01.01.2008-31.03.2008 VE 01.01.2009-31.03.2009 DÖNEMİ KARŞILAŞTIRMALI GELİR TABLOSU

	Önceki Dönem	Cari Dönem
	01.01.2008-31.03.2008	01.01.2009-31.03.2009
A-BRÜT SATIŞLAR	42.584,00	7.271,37
1-Yurt İçi Satışlar	42.584,00	7.271,37
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler		
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		
1-Satıştan İadeler(-)		
2-Satış İskontoları(-)		
3-Diğer İndirimler(-)		
C-NET SATIŞLAR	42.584,00	7.271,37
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)	34.160,84	5.422,72
1-Satılan Mamüller Maliyeti(-)	9.028,68	222,87
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti(-)	19.632,16	5.199,85
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)	5.500,00	
4-Diğer Satışların Maliyeti(-)		
BRÜT SATIŞ KARI	8.423,16	1.848,65
BRÜT SATIŞ ZARARI		
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)	534,74	644,66
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)		
2-Pazarlama, Satış ve Dağ. Giderleri(-)		
3-Genel Yönetim Giderleri(-)	534,74	644,66
4-Amaca Yönelik Giderler(-)		
FAALİYET KARI	7.888,42	1.203,99
FAALİYET ZARARI		
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR	135,23	115,30
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	127,57	115,30
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları		
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Enflasyon Düzeltmesi Karları		
10-Diğer Olağan Gelir ve Karlar	7,66	
G-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)		
1-Komisyon Giderleri(-)		
2-Karşılık Giderleri(-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları(-)		
4-Kambiyo Zararları(-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri(-)		
6-Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)		
7-Diğer Olağan Gider ve Zararlar(-)		
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	8.023,65	1.319,29
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		
I-OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR		
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLARI(-)	3,10	
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları(-)		
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları(-)		
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar(-)	3,10	
DÖNEM KARI	8.020,55	1.319,29
DÖNEM ZARARI		
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER KARŞILIKLARI (-)		
DÖNEM NET KARI	8.020,55	1.319,29
DÖNEM NET ZARARI		