

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2020 TARİHLİ BİLANÇOSU

		Cari Dönem 31.12.2020			Cari Dönem 31.12.2020
1	I. DÖNEN VARLIKLAR	51.805.135,43	3	III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	43.877.683,73
10	A. Hazır Değerler	5.254.598,65	30	A. Mali Borçlar	5.418,88
100	Kasa	4.671,27	300	Banka Kredileri	5.418,88
101	Alınan Çekler		301	Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar	
102	Bankalar	2.399.695,71	302	Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)	
103	Verilen Çekler ve Ödeme Emir.(-)		303	Uzun Vadeli Kredilerin	
108	Diğer Hazır Değerler	2.850.231,67		Anapara Taksitleri ve Faizleri	
11	B. Menkul Kıymetler	783.473,47	304	Tahvil, Anapara, Borç Taksit ve Faizleri	
110	Hisse Senetleri		305	Çıkarılmış Bonolar ve Senetler	
111	Özel Kesim Tahv. Senet ve Bon.		306	Çıkarılmış, Diğer Menkul Kıymetler	
112	Kamu Kesimi Tahv. Senet ve Bon.		308	Menkul Kıymetler İhraç Farkları (-)	
118	Diğer Menkul Kıymetler	783.473,47	309	Diğer Mali Borçlar	
119	Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		32	B. Ticari Borçlar	900.522,70
12	C. Ticari Alacaklar	22.026,29	320	Satıcılar	546.300,11
120	Alıcılar		321	Borç Senetleri	
121	Alacak Senetleri		322	Borç Senetleri Reeskontu (-)	
122	Alacak Senetleri Reeskontu (-)		326	Alınan Depozito ve Teminatlar	
124	Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri (-)		329	Diğer Ticari Borçlar	354.222,59
126	Verilen Depozito ve Teminatlar	22.026,29	33	C. Diğer Borçlar	1.530.691,92
127	Diğer Ticari Alacaklar		331	Ortaklara Borçlar	343.673,07
128	Şüpheli Ticari Alacaklar		332	İştiraklere Borçlar	339.132,48
129	Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)		333	Bağlı Ortaklıklara Borçlar	
13	D. Diğer Alacaklar	45.518.880,79	335	Personele Borçlar	518.434,63
131	Ortaklardan Alacaklar	41.051.886,70	336	Diğer Çeşitli Borçlar	329.451,74
132	İştiraklerden Alacaklar	960.218,03	337	Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	
133	Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		34	D. Alınan Avanslar	
135	Personelden Alacaklar		340	Alınan Sipariş Avansları	
136	Diğer Çeşitli Alacaklar	3.506.776,06	349	Alınan Diğer Avanslar	
137	Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)		35	E. Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak.	
138	Şüpheli Diğer Alacaklar		350	Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak. bedelleri	
139	Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		358	Yıllara Yaygın İnş. Enflasyon Düz. Hesabı	
15	E. Stoklar	26.155,00	36	F. Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküml.	429.658,10
150	İlk Madde ve Malzeme		360	Ödenecek Vergi ve Fonları	250.419,38
151	Yarı Mamüller		361	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	179.238,72
152	Mamüller	1.700,00	368	Vadesi Geçmiş Ert. veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	
153	Ticari Mallar	24.455,00	369	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	
157	Diğer Stoklar		37	G. Borç ve Gider Karşılıkları	
158	Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		370	Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	
159	Verilen Sipariş Avansları		371	Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri (-)	
17	F. Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.		372	Kıdem Tazminatı Karşılığı	
170	Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.		373	Maliyet Giderleri Karşılığı	
178	Yıllara Yaygın İnş. Enf.Düz. Hes.		379	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	
179	Taşeronlara Verilen Avanslar		38	H. Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	41.011.392,13
18	G. Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.	99.411,37	380	Gelecek Aylara Ait Gelirler	41.011.392,13
180	Gelecek Aylara Ait Giderler	99.411,37	381	Gider Tahakkukları	
181	Gelir Tahakkukları		39	I. Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	
19	H. Diğer Dönen Varlıklar	100.589,86	391	Hesaplanan KDV	
190	Devreden KDV		392	Diğer KDV	
191	İndirilecek KDV		393	Merkez Ve Şubeler Cari Hesabı	
192	Diğer KDV		397	Sayım ve Tesellüm Fazlaları	
193	Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		399	Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	
195	İş Avansları	61.597,82			
196	Personel Avansları	38.992,04			
197	Sayım ve Tesellüm Noksanları				
198	Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar				
199	Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)				

DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI

51.805.135,43

KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI

43.877.683,73

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2020 TARİHLİ BİLANÇOSU

		Cari Dönem 31.12.2020		Cari Dönem 31.12.2020
2	II. DURAN VARLIKLAR	10.349.409,70	4	IV. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR
22	A. Ticari Alacaklar		40	A. Mali Borçlar
220	Alıcılar		400	Banka Kredileri
221	Alacak Senetleri		401	Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar
222	Alacak Senetleri Reeskontu (-)		402	Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)
224	Kazanılmamış Fin. Kir. Faiz Gelirleri (-)		405	Çıkarılmış Tahviller
226	Verilen Depozito ve Teminatlar		407	Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler
229	Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		408	Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)
23	B. Diğer Alacaklar		409	Diğer Mali Borçlar
231	Ortaklardan Alacaklar		42	B. Ticari Borçlar
232	İştiraklerden Alacaklar		420	Satıcılar
233	Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		421	Borç Senetleri
235	Personelden Alacaklar		422	Borç Senetleri Reeskontu (-)
236	Diğer Çeşitli Alacaklar		426	Alınan Depozito ve Teminatlar
237	Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		429	Diğer Ticari Borçlar
239	Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		43	C. Diğer Borçlar
24	C. Mali Duran Varlıklar	550.000,00	431	Ortaklara Borçlar
240	Bağlı Menkul Kıymetler		432	İştiraklere Borçlar
241	Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		433	Bağlı Ortaklıklara Borçlar
242	İştirakler	550.000,00	436	Diğer Çeşitli Borçlar
243	İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)		437	Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)
244	İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		438	Kamuya Olan Ert. veya Taksitli. Borçlar
245	Bağlı Ortaklıklar		44	D. Alınan Avanslar
246	Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)		440	Alınan Sipariş Avansları
247	Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		449	Alınan Diğer Avanslar
248	Diğer Mali Duran Varlıklar		47	E. Borç ve Gider Karşılıkları
249	Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı (-)		472	Kıdem Tazminatı Karşılıkları
25	D. Maddi Duran Varlıklar	9.317.841,92	479	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları
250	Arazi ve Arsalar		48	F. Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları
251	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		480	Gelecek Yıllara Ait Gelirler
252	Binalar	5.223.311,75	481	Gider Tahakkukları
253	Tesis, Makine ve Cihazlar		49	G. Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar
254	Taşıtlar	525.002,47	492	Gelecek Yıllara Eklenen veya Terkin Edilen KDV
255	Demirbaşlar	3.569.527,70	493	Tesise Katılma Payları
256	Diğer Maddi Duran Varlıklar		499	Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kay.
257	Birikmiş Amortismanlar (-)		UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	
258	Yapılmakta Olan Yatırımlar		5	V. ÖZKAYNAKLAR
259	Verilen Avanslar		50	A. Ödenmiş Sermaye
26	E Maddi Olmayan Duran Varlıklar	422.651,09	500	Sermaye
260	Haklar	122.410,57	501	Ödenmemiş Sermaye (-)
261	Şerefiye		502	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları
262	Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		503	Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları (-)
263	Araştırma ve Geliştirme Giderleri		52	B. Sermaye Yedekleri
264	Özel Maliyetler	300.240,52	520	Hisse Senedi İhraç Primleri
267	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		521	Hisse Senedi İptal Kararları
268	Birikmiş Amortismanlar (-)		522	M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları
269	Verilen Avanslar		523	İştirakler Yeniden Değerleme Artışları
27	F. Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		529	Diğer Sermaye Yedekleri
271	Arama Giderleri		54	C. Kar Yedekleri
272	Hazırlık ve Geliştirme Giderleri		540	Yasal Yedekler
277	Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		541	Statü Yedekleri
278	Birikmiş Tükenme Payları (-)		542	Olağanüstü Yedekler
279	Verilen Avanslar		548	Diğer Kar Yedekleri
28	G. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		549	Özel Fonlar
280	Gelecek Yıllara Ait Giderler		57	D. Geçmiş Yıllar Karları
281	Gelir Tahakkukları		570	Geçmiş Yıllar Karları
29	H. Diğer Duran Varlıklar	58.916,69	58	E. Geçmiş Yıllar Zararları (-)
291	Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV		580	Geçmiş Yıllar Zararları (-)
292	Diğer KDV		59	F. Dönem Net Karı (Zararı)
293	Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar		590	Dönem Net Karı
294	Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Mad.D.V.	58.916,69	591	Dönem Net Zararı (-)
295	Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar			
297	Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			
298	Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)			
299	Birikmiş Amortismanlar (-)			
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		10.349.409,70	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		62.154.545,13	PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI	
			18.276.861,40	
			23.836.450,89	
			23.836.450,89	
			3.365.978,12	
			3.365.978,12	
			2.193.611,37	
			2.193.611,37	
			-2.193.611,37	

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2020 - 31.12.2020 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

		Cari Dönem
		31.12.2020
60	A-BRÜT SATIŞLAR	20.082.264,81
600	1-Yurt İçi Satışlar	19.999.664,81
601	2-Yurt Dışı Satışlar	
602	3-Diğer Gelirler	82.600,00
61	B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	818.387,54
610	1-Satıştan İadeler (-)	818.387,54
611	2-Satıştan İskontalar (-)	
612	3-Diğer İndirimler (-)	
	C-NET SATIŞLAR	19.263.877,27
62	D-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	1.912,00
620	1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)	1.642,00
621	2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	270,00
622	3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	
623	4-Diğer Satışların Maliyeti (-)	
	BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	19.261.965,27
63	E-FAALİYET GİDERLERİ	21.532.923,53
630	1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	
631	2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	
632	3-Genel Yönetim Giderleri (-)	21.532.923,53
	FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-2.270.958,26
64	F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	941.337,28
640	1-İştiraklerden Temettü Gelirleri	
641	2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	
642	3-Faiz Gelirleri	709.540,57
643	4-Komisyon Gelirleri	
644	5-Konusu Kalmayan Karşılıklar	
645	6-Menkul Kıymet Satış Karları	100.407,59
646	7-Kambiyo Karları	3.792,92
647	8-Reeskont Faiz Gelirleri	
648	9-Enflasyon Düzeltmesi Karları	
649	10-Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	127.596,20
65	G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	
653	1-Komisyon Giderleri (-)	
654	2-Karşılık Giderleri (-)	
655	3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	
656	4-Kambiyo Zararları (-)	
657	5-Reeskont Faiz Giderleri (-)	
658	6-Enflasyon Düzeltmesi Zararları (-)	
659	6-Diğer olağan Gider ve Zararlar (-)	
66	H-FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	
660	1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	
661	2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	
	OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	-1.329.620,98
67	I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	373.572,11
671	1-Önceki Dönem Gelir ve Karları	
679	2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	373.572,11
68	J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	1.237.562,50
680	1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	
681	2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	1.236.171,04
689	3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	1.391,46
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI	-2.193.611,37
691	K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK. KARŞ.(-)	
692	DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	-2.193.611,37