

İSMMM İKTİSADİ İŞLETMESİ
VE
TÜRMOB TESMER TEMEL EĞİTİM
VE STAJ MERKEZİ İKTİSADİ
İŞLETMESİ İSTANBUL ŞUBESİ
KONSOLİDE BİLANÇOSU

İSMMM İKTİSADİ İŞLETMESİ

VE

TÜRMOB TESMER TEMEL EĞİTİM VE STAJ MERKEZİ İKTİSADİ İŞLETMESİ İSTANBUL ŞUBESİ KONSOLİDE BİLANÇOSU

2008 YILI ODA FAALİYET RAPORU

ISMMMO BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
İLE
TÜRMOB TESMER TEM.EĞT.STAJ MERK.İST.ŞB.İKT.İŞLETMESİ
31.12.2008 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOSU

AKTİF (VARLIKLAR)		PASİF (KAYNAKLAR)	
Cari Dönem		Cari Dönem	
31.12.2008		31.12.2008	
I -DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	
A-Hazır Değerler	24.161,94	A-Mali Borçlar	
1-Kasa		1-Banka Kredileri	
2-Alınan Çekler		2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	
3-Bankalar	18.179,89	3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)	
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri		4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	
5-Diğer Hazır Değerler	5.982,05	5-Tahvil,Anapara,Borç Taksit ve Faizleri	
B-Menkul Kıymetler		6-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler	
1-Hisse Senetleri		7-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	
2-Özet Kesim Tahvil,Senet ve Bonolar		8-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)	
3-Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		9-Diğer Mali Borçlar	
4-Diğer Menkul Kıymetler		B-Ticari Borçlar	100.085,74
5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		1-Satıcılar	100.085,74
C-Ticari Alacaklar	134.679,25	2-Borç Senetleri	
1-Alıcılar	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	15.052,20	C-Diğer Borçlar	202.103,84
5-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)		1-Ortaklara Borçlar	
6-Diğer Ticari Alacaklar	97.831,02	2-İştiraklere Borçlar	202.103,84
7-Şüpheli Ticari Alacaklar		3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	
8-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		4-Personele Borçlar	
D-Diğer Alacaklar	149.525,10	5-Diğer Çeşitli Borçlar	
1-Ortaklardan Alacaklar		6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)	
2-İştiraklerden Alacaklar	149.525,10	D-Alınan Avanslar	299.651,22
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		1- Alınan Sipariş Avansları	299.651,22
4-Personelden Alacaklar		2- Alınan Diğer Avanslar	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar		E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş	
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	77.907,99
E-Stoklar	49.779,94	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	77.907,99
1-İlk Madde ve Malzeme	4.512,30	2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	
2-Yarı Mamüller-Üretim		3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	
3-Mamüller	10.170,93	4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler	
4-Ticari Mallar	35.096,71	G-Borç ve Gider Karşılıkları	731,31
5-Diğer Stoklar		1-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	5.946,56
6-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		2-Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri(-)	5.215,25
7-Verilen Sipariş Avansları		3-Kıdem Tazminatı Karşılığı	
F-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım		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	3.287,50	2-Gider Tahakkukları	
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	3.287,50	I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	
2-Gelir Tahakkukları		1-Hesaplanan KDV	
H-Diğer Dönen Varlıklar	3.888,50	2-Diğer KDV	
1- Devreden KDV		3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı	
2-İndirilecek KDV		4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları	
3-Diğer KDV		5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	
4-Pesin Ödenen Vergiler ve Fonlar	836,63		
5- İş Avansları	3.051,87		
6-Personel Avansları			
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları			
8-Diğer Çeşitli Dönen Vartıklar			
9-Diğer Çeşitli Dönen Vartıklar Karşılığı (-)			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	365.322,23	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	680.480,10

İSMMM BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
İLE
TÜRMOB TESMER TEM.EĞT.STAJ MERK.İST.ŞB.İKT.İŞLETMESİ
31.12.2008 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOSU

AKTİF (VARLIKLAR)		PASİF (KAYNAKLAR)		
II - DURAN VARLIKLAR	Cari Dönem		Cari Dönem	
	31.12.2008		IV -UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	31.12.2008
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 Fatz 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 Takstitlendirilmiş Borçlar	
6-Bağlı Ortaklıklar			D-Alınan Avanslar	
7-Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri(-)			1-Alınan Sipariş Avansları	
8-Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			2-Alınan Diğer Avanslar	
9-Diğer Mali Duran Varlıklar			E-Borç ve Gider Karşılıkları	
10-Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı			1-Kidem Tazminatı Karşılıkları	
D-Maddi Duran Varlıklar		113.137,41	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. Kaynakl.	
5-Taşitlar			1-Gelecek Yıllara Ertelenen veya Terkin Edilecek KDV	
6-Demirbaşlar	262.009,03		2-Tesise Katılma Payları	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar			3-Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yab. Kayn.	
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	148.871,62		UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar			IV-ÖZ KAYNAKLAR	
10-Verilen Avanslar			A-Ödenmiş Sermaye	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		217.913,60	1-Sermaye	
1-Haklar	15.476,05		2-Ödenmemiş Sermaye(-)	
2-Şerefiye			3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-)	
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			B-Sermaye Yedekleri	
5-Özel Maliyetler	387.580,06		1-Hisse Senedi İhraç Primleri	
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			2-Hisse Senedi İptal Karları	
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	185.142,51		3-M.D.V. Yeniden Değerl. Artışl.	
8-Verilen Avanslar			4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			5-Diğer Sermaye Yedekleri	
1-Arama Giderleri			C-Kar Yedekleri	
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri			1-Yasal Yedekler	
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			2-Statü Yedekleri	
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)			3-Olağanüstü Yedekler	
5-Verilen Avanslar			4-Diğer Kar Yedekleri	
G-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları			5-Özel Fonlar	
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler			D-Geçmiş Yıllar Karları	235.169,17
2-Gelir Tahakkukları			1-Geçmiş Yıllar Karları	235.169,17
H-Diğer Duran Varlıklar			E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	108.042,12
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV			1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	108.042,12
2-Diğer KDV			F-Dönem Net Karı (Zararı)	111.233,91
3-Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar			1-Dönem Net Karı	
4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar			2-Dönem Net Zararı(-)	111.233,91
5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI	15.893,14
6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar				
7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)				
8-Birikmiş Amortismanlar(-)				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		331.051,01		
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		696.373,24	PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	696.373,24

İSMMMO BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
İLE
TÜRMOB TESMER TEM.EĞT.STAJ MERK.İST.ŞB.İKT.İŞLETMESİ
01.01.2008 - 31.12.2008 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

	Cari Dönem	
	01.01.2008-31.12.2008	
A-BRÜT SATIŞLAR	1.831.330,43	
1-Yurt İçi Satışlar	1.726.494,81	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	104.835,62	
B-SATIŞ İNDİRLERİ (-)	2.347,80	
1-Satıştan İndiriler(-)	1.567,80	
2-Satış İskontoları(-)	780,00	
3-Diğer İndiriler(-)		
C-NET SATIŞLAR	1.828.982,63	
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)	91.826,83	
1-Satılan Mamüller Maliyeti(-)	16.751,42	
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti(-)	69.575,41	
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)	5.500,00	
4-Diğer Satışların Maliyeti(-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	1.737.155,80	
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)	1.844.947,70	
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)		
2-Pazarlama, Satış ve Dağ. Giderleri(-)		
3-Genel Yönetim Giderleri(-)	1.844.947,70	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	107.791,90	
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR	4.557,55	
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	365,14	
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları	2.774,34	
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Enflasyon Düzeltmesi Karları		
10-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.418,07	
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	103.234,35	
I-OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR		
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLARI(-)	2.053,00	
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları(-)		
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları(-)		
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar(-)	2.053,00	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	105.287,35	
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER KARŞILIKLARI (-)	5.946,56	
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	111.233,91	