

MALI TABLOLAR
01.01.2010 - 31.12.2010

01

İSMMMO MALİ TABLOLAR
01.01.2010 - 31.12.2010

02

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2010 TARİHLİ BİLANÇOSU

AKTİF(VARLIKLAR)	Cari Dönem		PASİF (KAYNAKLAR)	Cari Dönem	
	31.12.2010			31.12.2010	
	14.335.072,31			1.637.583,15	
I -DÖNEN VARLIKLAR			III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-Hazır Değerler	723.058,73		A-Mali Borçlar	13.462,02	
1-Kasa	1.551,25		1-Banka Kredileri	13.462,02	
2-Alınan Çekler			2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
3-Bankalar	92.495,45		3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri(-)			4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri		
5-Diğer Hazır Değerler	629.012,03		5-Tahvil,Anapara,Borç Taksit ve Faizleri		
B-Menkul Kıymetler	32.535,20		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	32.535,20		B-Ticari Borçlar	1.349.982,53	
5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			1-Satıcılar	239.243,29	
C-Ticari Alacaklar	366.816,58		2-Borç Senetleri	1.070.331,38	
1-Alıcılar			3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
2-Alacak Senetleri	177.849,89		4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			5-Diğer Ticari Borçlar	40.407,86	
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	15.617,30		C-Diğer Borçlar	60.357,81	
5-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)			1-Ortaklara Borçlar		
6-Diğer Ticari Alacaklar			2-İştiraklere Borçlar		
7-Şüpheli Ticari Alacaklar	173.349,39		3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar		
8-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)			4-Personele Borçlar	1.034,07	
D-Diğer Alacaklar	13.137.789,83		5-Diğer Çeşitli Borçlar	59.323,74	
1-Ortaklardan (Üyelerden) Alacaklar	11.653.472,49		6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)		
2-İştiraklerden Alacaklar	1.479.694,84		D-Alınan Avanslar		
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			1- Alınan Sipariş Avansları		
4-Personelden Alacaklar			2- Alınan Diğer Avanslar		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	4.622,50		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	213.780,79	
E-Stoklar	17.748,00		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	134.133,75	
1-İlk Madde ve Malzeme			2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	79.647,04	
2-Yarı Mamüller-Üretim			3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş,Taksit,Vergi ve Diğer Yüküm.		
3-Mamüller	1.467,00		4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
4-Ticari Mallar	16.281,00		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-Kıdem 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	43.011,37		2-Gider Tahakkukları		
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	43.011,37		I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		
2-Gelir Tahakkukları			1-Hesaplanan KDV		
H-Diğer Dönen Varlıklar	14.112,60		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-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar					
5- İş Avansları	7.727,29				
6-Personel Avansları	6.385,31				
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları					
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar					
9-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-)					
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	14.335.072,31		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	1.637.583,15	

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2010 TARİHLİ BİLANÇOSU

AKTİF (VARLIKLAR)	Cari Dönem	PASİF (KAYNAKLAR)	Cari Dönem
	31.12.2010		31.12.2010
II -DURAN VARLIKLAR	8.089.534,51	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	550.000,00	1-Ortaklara Borçlar	
1-Bağlı Menkul Kıymetler		2-İştiraklere Borçlar	
2-Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	
3-İştirakler	550.000,00	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-Kidem Tazminatı Karşılıkları	
D-Maddi Duran Varlıklar	7.400.703,45	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	4.617.524,90	2-Gider Tahakkukları	
4-Tesis,Makine ve Cihazlar		G-Diğer Uzun Vadeli Yab. Kaynakl.	
5-Taahhütler	390.322,29	1-Gelecek Yıllara Ertelenen veya Terkin Edilecek KDV	
6-Demirbaşlar	2.392.856,26	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	20.787.023,67
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	138.831,06	A-Ödenmiş Sermaye	
1-Haklar	76.496,06	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	62.335,00	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	20.147.196,11
H-Diğer Duran Varlıklar		1-Geçmiş Yıllar Karları	20.147.196,11
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)	639.827,56
4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar		1-Dönem Net Karı	639.827,56
5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		2-Dönem Net Zararı(-)	
6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar		ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI	20.787.023,67
7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			
8-Birikmiş Amortismanlar(-)			
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	8.089.534,51		
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	22.424.606,82	PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	22.424.606,82

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI	
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GELİR TABLOSU	
	Cari Dönem
	01.01.2010 - 31.12.2010
A-BRÜT SATIŞLAR	12.495.529,72
1-Yurt İçi Satışlar	112.908,50
2-Yurt Dışı Satışlar	
3-Diğer (Üye Aidat) Gelirleri	12.382.621,22
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	
1-Satıştan İadeler(-)	
2-Satış İskontoları(-)	
3-Diğer İndirimler(-)	
C-NET SATIŞLAR	12.495.529,72
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)	29.261,50
1-Satılan Mamüller Maliyeti(-)	1.703,00
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti(-)	27.558,50
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)	
4-Diğer Satışların Maliyeti(-)	
BRÜT SATIŞ KARI	12.466.268,22
BRÜT SATIŞ ZARARI	
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)	13.614.826,06
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	
2-Pazarlama, Satış ve Dağ. Giderleri(-)	
3-Genel Yönetim Giderleri(-)	13.614.826,06
4-Amaca Yönelik Giderler(-)	
FAALİYET KARI	-1.148.557,84
FAALİYET ZARARI	
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR	1.340.796,09
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri	
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	
3-Faiz Gelirleri	28.162,94
4-Komisyon Gelirleri	
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar	740,00
6-Menkul Kıymet Satış Karları	6.215,15
7-Kambiyo Karları	
8-Reeskont Faiz Gelirleri	
9-Enflasyon Düzeltmesi Karları	
10-Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.305.678,00
G-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	188.545,32
1-Komisyon Giderleri(-)	
2-Karşılık Giderleri(-)	129.720,41
3-Menkul Kıymet Satış Zararları(-)	
4-Kambiyo Zararları(-)	278,53
5-Reeskont Faiz Giderleri(-)	
6-Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)	
7-Diğer Olağan Gider ve Zararlar(-)	58.546,38
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)	
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	3.692,93
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	
I-OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR	636.134,63
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	636.134,63
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLARI(-)	
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları(-)	
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları(-)	
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararları(-)	
DÖNEM KARI	639.827,56
DÖNEM ZARARI	
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER KARŞILIKLARI (-)	
DÖNEM NET KARI	639.827,56
DÖNEM NET ZARARI	