

**İSMMM MO BASIN YAYIN DAĞITIM  
İŞLETMESİ MALİ TABLOLAR  
01.01.2010 - 31.12.2010**

**04**

**İSTANBUL SERBEST MUASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**31.12.2010 TARİHLİ BİLANÇOSU**

<b>AKTİF(VARLIKLAR)</b>	<b>Cari Dönem</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>PASİF ( KAYNAKLAR)</b>	<b>Cari Dönem</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>I -DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>114.737,28</b>	<b>III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>		<b>138.125,03</b>
<b>A-Hazır Değerler</b>		<b>2.916,72</b>	<b>A-Mali Borçlar</b>		
1-Kasa		507,94	1-Banka Kredileri		
2-Alınan Çekler			2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
3-Bankalar		1.192,06	3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri(-)			4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri		
5-Diğer Hazır Değerler		1.216,72	5-Tahvil,Anapara,Borç Taksit ve Faizleri		
<b>B-Menkul Kıymetler</b>			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>B-Ticari Borçlar</b>	<b>16.437,79</b>	
5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			1-Satıcılar	16.437,79	
<b>C-Ticari Alacaklar</b>		<b>59.876,03</b>	2-Borç Senetleri		
1-Alıcılar		59.876,03	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			<b>C-Diğer Borçlar</b>	<b>121.374,24</b>	
5-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)			1-Ortaklara Borçlar		
6-Diğer Ticari Alacaklar			2-İştiraklere Borçlar	121.374,24	
7-Şüpheli Ticari Alacaklar			3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar		
8-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)			4-Personele Borçlar		
<b>D-Diğer Alacaklar</b>			5-Diğer Çeşitli Borçlar		
1-Ortaklardan Alacaklar			6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)		
2-İştiraklerden Alacaklar			<b>D-Alınan Avanslar</b>	<b>313,00</b>	
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			1- Alınan Sipariş Avansları	313,00	
4-Personelden Alacaklar			2- Alınan Diğer Avanslar		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar			<b>E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri</b>		
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 (-)			<b>F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler</b>		
<b>E-Stoklar</b>		<b>33.880,95</b>	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar		
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		7.274,01	4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
4-Ticari Mallar		26.606,94	<b>G-Borç ve Gider Karşılıkları</b>		
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		
<b>F-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri</b>			4-Maliyet Giderleri Karşılığı		
1-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri			5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
2-Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı			<b>H-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları</b>		
3-Taşeronlara Verilen Avanslar			1-Gelecek Aylara Ait Gelirler		
<b>G-Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>			2-Gider Tahakkukları		
1-Gelecek Aylara Ait Giderler			<b>I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>		
2-Gelir Tahakkukları			1-Hesaplanan KDV		
<b>H-Diğer Dönen Varlıklar</b>		<b>18.063,58</b>	2-Diğer KDV		
1- Devreden KDV		15.602,18	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		2.461,40			
5- İş Avansları					
6-Personel Avansları					
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları					
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar					
9-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-)					
<b>DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI</b>		<b>114.737,28</b>	<b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>		<b>138.125,03</b>

**İSTANBUL SERBEST MUASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**31.12.2010 TARİHLİ BİLANÇOSU**

AKTİF (VARLIKLAR)	Cari Dönem 31.12.2010	PASİF ( KAYNAKLAR)	Cari Dönem 31.12.2010
<b>II -DURAN VARLIKLAR</b>		<b>IV -UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>	
<b>A-Ticari Alacaklar</b>		<b>A-Mali Borçlar</b>	
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>B-Diğer Alacaklar</b>		7-Diğer Mali Borçlar.	
1-Ortaklardan Alacaklar		<b>B-Ticari Borçlar</b>	
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(-)		<b>C-Diğer Borçlar</b>	
<b>C-Mali Duran Varlıklar</b>		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		<b>D-Alınan Avanslar</b>	
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		<b>E-Borç ve Gider Karşılıkları</b>	
10-Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı(-)		1-Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
<b>D-Maddi Duran Varlıklar</b>		2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	
1-Arazi ve Arsalar		<b>F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları</b>	
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler	
3-Binalar		2-Gider Tahakkukları	
4-Tesis,Makine ve Cihazlar		<b>G-Diğer Uzun Vadeli Yab. Kaynakl.</b>	
5-Taşitlar		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(-)		<b>UZUN VADELİ YABANCI</b>	
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar		<b>KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	
10-Verilen Avanslar		<b>V-ÖZ KAYNAKLAR</b>	-23.387,75
<b>E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>		<b>A-Ödenmiş Sermaye</b>	
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>B-Sermaye Yedekleri</b>	
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.	
<b>F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar</b>		4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	
1-Arama Giderleri		5-Diğer Sermaye Yedekleri	
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri		<b>C-Kar Yedekleri</b>	
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		1-Yasal Yedekler	
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)		2-Statü Yedekleri	
5-Verilen Avanslar		3-Olağanüstü Yedekler	
<b>G-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>		4-Diğer Kar Yedekleri	
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler		5-Özel Fonlar	
2-Gelir Tahakkukları		<b>D-Geçmiş Yıllar Karları</b>	88.803,16
<b>H-Diğer Duran Varlıklar</b>		1-Geçmiş Yıllar Karları	88.803,16
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV		<b>E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)</b>	122.755,40
2-Diğer KDV		1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	122.755,40
3- Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar		<b>F-Dönem Net Karı (Zararı)</b>	10.564,49
4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar		1-Dönem Net Karı	10.564,49
5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		2-Dönem Net Zararı(-)	
6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar		<b>ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	-23.387,75
7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			
8-Birikmiş Amortismanlar(-)			
<b>DURAN VARLIKLAR TOPLAMI</b>			
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>	114.737,28	<b>PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>	114.737,28

**İSTANBUL SERBEST MUASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**

**01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GELİR TABLOSU**

	Cari Dönem
	01.01.2010 - 31.12.2010
<b>A-BRÜT SATIŞLAR</b>	<b>26.503,18</b>
1-Yurt İçi Satışlar	16.253,18
2-Yurt Dışı Satışlar	
3-Diğer Gelirleri	10.250,00
<b>B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)</b>	<b>211,87</b>
1-Satıştan İadeler(-)	211,87
2-Satış İskontoları(-)	
3-Diğer İndirimler(-)	
<b>C-NET SATIŞLAR</b>	<b>26.291,31</b>
<b>D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)</b>	<b>12.583,91</b>
1-Satılan Mamüller Maliyeti(-)	1.782,57
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti(-)	10.801,34
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)	
4-Diğer Satışların Maliyeti(-)	
<b>BRÜT SATIŞ KARI</b>	<b>13.707,40</b>
<b>BRÜT SATIŞ ZARARI</b>	
<b>E-FAALİYET GİDERLERİ(-)</b>	<b>3.215,46</b>
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	
2-Pazarlama, Satış ve Dağ. Giderleri(-)	
3-Genel Yönetim Giderleri(-)	3.215,46
4-Amaca Yönelik Giderler(-)	
<b>FAALİYET KARI</b>	<b>10.491,94</b>
<b>FAALİYET ZARARI</b>	
<b>F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR</b>	<b>73,99</b>
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri	
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	
3-Faiz Gelirleri	73,99
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	
<b>G-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)</b>	
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(-)	
<b>H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)</b>	
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	
<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>	<b>10.565,93</b>
<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>	
<b>I-OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR</b>	
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	
<b>J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLARI(-)</b>	<b>1,44</b>
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları(-)	
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları(-)	
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar(-)	1,44
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>10.564,49</b>
<b>DÖNEM ZARARI</b>	
<b>K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER KARŞILIKLARI (-)</b>	
<b>DÖNEM NET KARI</b>	<b>10.564,49</b>
<b>DÖNEM NET ZARARI</b>	