

**TESMER TEMEL EĞİTİM VE STAJ
MERKEZİ İSTANBUL ŞUBESİ
İKTİSADI İŞLETMESİ MALİ TABLOLAR
01.01.2010 - 31.12.2010**

05

TESMER TEMEL EĞİTİM VE STAJ MERKEZİ İSTANBUL ŞUBESİ İKTİSADİ İŞLETMESİ
31.12.2010 TARİHLİ BİLANÇOSU

AKTİF(VARLIKLAR)	PASİF (KAYNAKLAR)	
	Cari Dönem	Cari Dönem
	31.12.2010	31.12.2010
I -DÖNEN VARLIKLAR	264.891,10	III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR
A-Hazır Değerler	241.124,63	A-Mali Borçlar
1-Kasa		1-Banka Kredileri
2-Alınan Çekler		2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar
3-Bankalar	6.664,13	3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri(-)		4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri
5-Diğer Hazır Değerler	234.460,50	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
5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		1-Satıcılar
C-Ticari Alacaklar	15.052,20	2-Borç Senetleri
1-Alıcılar		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
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		5-Diğer Çeşitli Borçlar
1-Ortaklardan Alacaklar		6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)
2-İştiraklerden Alacaklar		D-Alınan Avanslar
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		1- Alınan Sipariş Avansları
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
E-Stoklar		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		4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler
4-Ticari Mallar		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		2-Gider Tahakkukları
1-Gelecek Aylara Ait Giderler		I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar
2-Gelir Tahakkukları		1-Hesaplanan KDV
H-Diğer Dönen Varlıklar	8.714,27	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	8.662,40	
5- İş Avansları	51,87	
6-Personel Avansları		
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları		
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
9-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	264.891,10	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI
		1.494.172,71

TESMER TEMEL EĞİTİM VE STAJ MERKEZİ İSTANBUL ŞUBESİ İKTİSADİ İŞLETMESİ
31.12.2010 TARİHLİ BİLANÇOSU

AKTİF (VARLIKLAR)	Cari Dönem 31.12.2010	PASİF (KAYNAKLAR)	Cari Dönem 31.12.2010
II -DURAN VARLIKLAR	350.622,78	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	89.123,11	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	335.781,09	2-Tesise Katılma Payları	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar		3-Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yab. Kayn.	
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	246.657,98	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar		V-ÖZ KAYNAKLAR	-878.658,83
10-Verilen Avanslar		A-Ödenmiş Sermaye	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	261.499,67	1-Sermaye	
1-Haklar	16.702,16	2-Ödenmemiş Sermaye(-)	
2-Şerefiye		3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Fark.	
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-)	
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri		B-Sermaye Yedekleri	
5-Özel Maliyetler	690.380,46	1-Hisse Senedi İhraç Primleri	
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2-Hisse Senedi İptal Karları	
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	445.582,95	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	160.785,85
2-Gelir Tahakkukları		1-Geçmiş Yıllar Karları	160.785,85
H-Diğer Duran Varlıklar		E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	682.169,46
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV		1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	682.169,46
2-Diğer KDV		F-Dönem Net Karı (Zararı)	-357.275,22
3- Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar		1-Dönem Net Karı	
4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar		2-Dönem Net Zararı(-)	357.275,22
5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI	-878.658,83
6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			
7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			
8-Birikmiş Amortismanlar(-)			
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	350.622,78		
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	615.513,88	PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	615.513,88

TESMER TEMEL EĞİTİM VE STAJ MERKEZİ İSTANBUL ŞUBESİ İKTİSADİ İŞLETMESİ	
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GELİR TABLOSU	
	Cari Dönem
	01.01.2010 - 31.12.2010
A-BRÜT SATIŞLAR	990.310,71
1-Yurt İçi Satışlar	990.307,33
2-Yurt Dışı Satışlar	
3-Diğer Gelirleri	3,38
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	
1-Satıştan İadeler(-)	
2-Satış İskontoları(-)	
3-Diğer İndirimler(-)	
C-NET SATIŞLAR	990.310,71
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)	1.113.295,78
1-Satılan Mamüller Maliyeti(-)	
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti(-)	
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)	1.113.295,78
4-Diğer Satışların Maliyeti(-)	
BRÜT SATIŞ KARI	
BRÜT SATIŞ ZARARI	-122.985,07
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)	151.908,76
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	
2-Pazarlama, Satış ve Dağ. Giderleri(-)	
3-Genel Yönetim Giderleri(-)	151.908,76
4-Amaca Yönelik Giderler(-)	
FAALİYET KARI	
FAALİYET ZARARI	274.893,83
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR	51,32
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri	
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	
3-Faiz Gelirleri	
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	51,32
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	
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	274.842,51
I-OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR	
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLARI(-)	82.432,71
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları(-)	
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları(-)	
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararları(-)	82.432,71
DÖNEM KARI	
DÖNEM ZARARI	357.275,22
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER KARŞILIKLARI (-)	
DÖNEM NET KARI	
DÖNEM NET ZARARI	357.275,22