

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
30.09.2020 TARİHLİ BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR	30.09.2020		
I-DÖNEN VARLIKLAR			6.752.708,00
A-Hazır Değerler		164.342,65	
1-Kasa	3.283,55		
2-Alınan Çekler			
3-Bankalar	49.749,20		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)			
5-Diğer Hazır Değerler	111.309,90		
B-Menkul Kıymetler		860.106,95	
1-Hisse Senetleri			
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
4-Diğer Menkul Kıymetler	860.106,95		
5-Menkul Kıym.Değer Düş. Karşılığı (-)			
C-Ticari Alacaklar		5.689.062,29	
1-Alıcılar	5.024.984,29		
2-Alacak Senetleri			
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			
4-Verilen Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Alacaklar	12.858,66		
6-Şüpheli Ticari Alacaklar	651.219,34		
7-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)			
D-Diğer Alacaklar		27.810,55	
1-Ortaklardan Alacaklar			
2-İştiraklerden Alacaklar			
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			
4-Vergi Dairesinden Alacaklar			
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00		
6-Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)			
7-Şüpheli Diğer Alacaklar	27.810,55		
8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)			
E-Stoklar		10.169,40	
1-İlk Madde ve Malzeme			
2-Yarı mamüller			
3-Mamüller			
4-Ticari Mallar	2.167,97		
5-Diğer Stoklar	1.601,43		
7-Verilen Sipariş Avansları	6.400,00		
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		1.056,21	
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	1.056,21		
2-Gelir Tahakkukları			
G-Diğer Dönen Varlıklar		159,95	
1-Devreden KDV			
2-İndirilecek KDV			
3-Diğer KDV			
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			
5-İş Avansları	159,95		
6-Personel Avansları	0,00		
II-DURAN VARLIKLAR			2.794.528,14
A-Ticari Alacaklar		13.768,36	
1-Alıcılar			
2-Alacak Senetleri			
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)			
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	13.768,36		
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)			
B-Diğer Alacaklar			
1-Ortaklardan Alacaklar			
2-İştiraklerden Alacaklar			
C-Mali Duran Varlıklar		101,00	
1-Bağlı Menkul Kıymetler			
2-Bağlı Men.Kıym. Değer Düş. Karş. (-)			
3-İştirakler	101,00		
D-Maddi Duran Varlıklar		2.779.773,78	
1-Arazi ve Arsalar			
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
3-Binalar	2.818.714,97		
4-Tesis, Makina ve Cihazlar			
5-Taşıtlar	45.040,40		
6-Demirbaşlar	665.565,97		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-1.182.833,87		
10-Verilen Sipariş Avansları	433.286,31		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		885,00	
1-Haklar			
2-Şerefiye			
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			
5-Özel Maliyetler			
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	45.638,20		
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-44.753,20		
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		0,00	
G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.		0,00	
H-Diğer Duran varlıklar		0,00	
4-Elden çıkarılacak stoklar ve M.D.V.	6.105,24		
5-Peşin ödenen vergi ve fonlar			
6-Diğer çeşitli duran varlıklar			
7-Stok değer düşüklüğü karşılığı(-)			
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-6.105,24		
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			9.547.236,14

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
30.09.2020 TARİHLİ BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR	30.09.2020		
I- KV. YABANCI KAYNAKLAR			6.315.561,04
A-Mali Borçlar		0,00	
1-Banka Kredileri			
2-UV.Kredi Anapara Taksitleri ve Faizleri			
3-Tahvil, Anapara Borç, Taksit ve Faizleri			
4-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler			
5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)			
7-Diğer Mali Borçlar			
B-Ticari Borçlar		40.742,30	
1-Satıcılar	40.742,30		
2-Borç Senetleri			
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)			
4-Alınan Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Borçlar	0,00		
C-Diğer Borçlar		532.908,33	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar			
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	318.999,71		
4-Personele Borçlar	45.780,31		
5-Diğer Çeşitli Borçlar	168.128,31		
7-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
8- Diğer Çeşitli Borçlar			
D-Alınan Avanslar		59,73	
1-Alınan Sipariş Avansları	59,73		
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		72.803,47	
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	29.586,33		
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	43.217,14		
3-Vad.Geç.Ert.-Taks.Vergi-Diğer Yüküml.			
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler			
F-Borç ve Gider Karşılıkları		27.810,55	
1-DK. Vergi-Diğer Yasal Yük. Karşılıkları			
2-DK.Peşin Öd.Vergi-Diğer Yük.(-)			
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı			
4-Maliyet Giderleri Karşılığı			
5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	27.810,55		
G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.		5.641.236,66	
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler	5.616.455,66		
2-Gider Tahakkukları	24.781,00		
H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar			
1-Hesaplanan KDV			
2-Diğer KDV			
3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı			
4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları			
5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar			
II-UV. YABANCI KAYNAKLAR			516.758,70
A-Mali Borçlar			
1-Banka Kredileri			
2-Çıkarılmış Tahviller			
3-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
4-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)			
5-Diğer Mali Borçlar			
B-Ticari Borçlar			
2-Borç Senetleri			
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)			
4-Alınan Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Borçlar			
C-Diğer Borçlar		516.758,70	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar			
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
4-Diğer Çeşitli Borçlar	516.758,70		
5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar			
D-Alınan Avanslar			
1-Alınan Sipariş Avansları			
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Borç ve Gider Karşılıkları			
1-Kıdem Tazminatı Karşılığı			
2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları			
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.			
2-Gider Tahakkukları			
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
2-Tesise Katılma Payları			
3-Diğer Çeşitli UV. Yabancı Kaynaklar			
III-ÖZ KAYNAKLAR			2.714.916,40
A-Ödenmiş Sermaye			
B-Sermaye Yedekleri			
C-Kar Yedekleri			
2-Statü Yedekleri			
3-Olağanüstü Yedekler			
4-Diğer Kar Yedekleri			
5-Özel Fonlar			
D-Geçmiş Yıllar Karları		4.116.729,38	
1-Geçmiş Yıllar Karları	4.116.729,38		
E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-1.898.119,01	
1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-1.898.119,01		
F-Dönem Net Karı(Zararı)		496.306,03	
1-Dönem Net Karı	496.306,03		
2-Dönem Net Zararı(-)	0,00		
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			9.547.236,14

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2020 - 30.09.2020
İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		2.116.594,05
1-Yurt İçi Satışlar	1.963.421,74	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	153.172,31	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		113.166,54
1-Satıştan İadeler (-)	107.420,09	
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)	5.746,45	
C-NET SATIŞLAR		2.003.427,51
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		1.370.530,20
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	246,49	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.370.283,71	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		632.897,31
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		366.810,67
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	366.810,67	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		266.086,64
F-DİĞER FAAL. OLAGAN GELİR VE KARLAR		232.799,57
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri		
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları	19.228,71	
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Faaliyetle İlgili Diğer Gelir ve Karlar	213.570,86	
G-DİĞER FAAL.OLAGAN GİD.VE ZARARLAR(-)		2.580,18
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	2.580,18	
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		0,00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAGAN KAR VEYA ZARAR		496.306,03
I-OLAGAN DIŞI GELİR VE KARLAR		0,00
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
J-OLAGANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		0,00
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		496.306,03
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		496.306,03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
30.09.2020 TARİHLİ BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR	Cari Dönem		
	30.09.2020		
I-DÖNEN VARLIKLAR			372.693,06
A-Hazır Değerler		13.456,17	
1-Kasa	691,83		
2-Alınan Çekler			
3-Bankalar	8.414,34		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)			
5-Diğer Hazır Değerler	4.350,00		
B-Menkul Kıymetler			
1-Hisse Senetleri			
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
C-Ticari Alacaklar		15.360,60	
1-Alıcılar	15.360,60		
2-Alacak Senetleri	0,00		
D-Diğer Alacaklar		318.999,71	
1-Ortaklardan Alacaklar	318.999,71		
2-İştiraklerden Alacaklar			
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			
4-Vergi Dairesinden Alacaklar			
5-Diğer Çeşitli Alacaklar			
6-Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)			
7-Şüpheli Diğer Alacaklar			
8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)			
E-Stoklar		2.187,28	
1-İlk Madde ve Malzeme			
2-Yarı mamüller			
3-Mamüller			
4-Ticari Mallar	2.187,28		
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		0,00	
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	0,00		
2-Gelir Tahakkukları			
G-Diğer Dönen Varlıklar		22.689,30	
1-Devreden KDV	0,00		
2-İndirilecek KDV			
3-Diğer KDV			
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	22.689,30		
5-İş Avansları			
6-Personel Avansları			
II-DURAN VARLIKLAR			18.232,15
A-Ticari Alacaklar			
1-Alıcılar			
2-Alacak Senetleri			
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)			
4-Verilen Depozito ve Teminatlar			
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)			
B-Diğer Alacaklar			
1-Ortaklardan Alacaklar			
2-İştiraklerden Alacaklar			
C-Mali Duran Varlıklar			
1-Bağlı Menkul Kıymetler			
2-Bağlı Men. Kıym. Değer Düş. Karş. (-)			
3-İştirakler			
D-Maddi Duran Varlıklar		18.232,15	
1-Arazi ve Arsalar			
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
3-Binalar			
4-Tesis, Makina ve Cihazlar			
5-Taşitlar			
6-Demirbaşlar	81.338,20		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-63.106,05		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0,00	
1-Haklar	6.243,30		
2-Şerefiye			
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			
5-Özel Maliyetler			
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-6.243,30		
8-Verilen Avanslar			
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			
1-Arama Giderleri			
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri			
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)			
5-Verilen Avanslar			
G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.			
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler			
2-Gelir Tahakkukları			
H-Diğer Duran varlıklar			
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV			
2-Diğer KDV			
3-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			390.925,21

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
30.09.2020 TARİHLİ BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR	Cari Dönem		
	30.09.2020		
I- KV. YABANCI KAYNAKLAR			132.004,43
A-Mali Borçlar			
1-Banka Kredileri			
2-UV.Kredi Anapara Taksitleri ve Faizleri			
3-Tahvil, Anapara Borç, Taksit ve Faizleri			
4-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler			
5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)			
7-Diğer Mali Borçlar		16.482,20	
B-Ticari Borçlar	16.482,20		
1-Satıcılar			
2-Borç Senetleri			
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)			
4-Alınan Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Borçlar			
C-Diğer Borçlar		46.376,95	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar			
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
4-Personele Borçlar			
5-Diğer Çeşitli Borçlar			
7-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
4-Personele Borçlar	3.951,06		
10- Diğer Çeşitli Borçlar	42.425,89		
D-Alınan Avanslar		43.280,00	
1-Alınan Sipariş Avansları	43.280,00		
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		25.865,28	
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	22.043,49		
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.821,79		
3-Vad.Geç.Ert.-Taks.Vergi-Diğer Yüküml.			
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler			
F-Borç ve Gider Karşılıkları		0,00	
1-DK. Vergi-Diğer Yasal Yük. Karşılıkları	0,00		
2-DK.Peşin Öd.Vergi-Diğer Yük.(-)	0,00		
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı			
4-Maliyet Giderleri Karşılığı			
5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları			
G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.		0,00	
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler			
2-Gider Tahakkukları			
H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		0,00	
1-Hesaplanan KDV			
2-Diğer KDV			
3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı			
4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları			
5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar			
II-UV. YABANCI KAYNAKLAR			0,00
A-Mali Borçlar			
B-Ticari Borçlar			
C-Diğer Borçlar			
D-Alınan Avanslar			
E-Borç ve Gider Karşılıkları			
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.			
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
III-ÖZ KAYNAKLAR			258.920,78
A-Ödenmiş Sermaye			
1-Sermaye			
2-Ödenmemiş Sermaye(-)			
B-Sermaye Yedekleri			
1-Hisse Senedi İhraç Primleri			
2-Hisse Senedi İptal Karları			
3-M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları			
4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları			
5-Diğer Sermaye Yedekleri			
C-Kar Yedekleri			
2-Statü Yedekleri			
3-Olağanüstü Yedekler			
4-Diğer Kar Yedekleri			
5-Özel Fonlar			
D-Geçmiş Yıllar Karları		328.146,59	
1-Geçmiş Yıllar Karları	328.146,59		
E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-105.179,53	
1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-105.179,53		
F-Dönem Net Karı(Zararı)		35.953,72	
1-Dönem Net Karı	35.953,72		
2-Dönem Net Zararı(-)			
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			390.925,21

BURSA SMMMO BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2020 - 30.09.2020
TARİHLİ İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		358.943,40
1-Yurt İçi Satışlar	355.525,28	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	3.418,12	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		0,00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		358.943,40
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		322.103,84
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)		
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	322.103,84	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		36.839,56
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		375,00
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	375,00	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		36.464,56
F-DİĞER FAAL. OLAGAN GELİR VE KARLAR		121,20
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-Faaliyetle İlgili Diğer Gelir ve Karlar	121,20	
G-DİĞER FAAL.OLAGAN GİD.VE ZARARLAR(-)		0,00
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)		
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		0,00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAGAN KAR VEYA ZARAR		36.585,76
I-OLAGAN DIŞI GELİR VE KARLAR		0,05
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	0,05	
J-OLAGANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		632,09
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	632,09	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		35.953,72
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		35.953,72

Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar : 10,58
Ozel İletişim Vergisi : 621,51
K.K.E.G : **632,09**

MALİ KAR/ZARAR : **36.585,81**