



TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU

01.03.2019-31.12.2019
01.01.2020-31.12.2020
01.01.2021-30.09.2021
TARİHLERİ ARASI

DENETİM KURULU RAPORU

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu Denetim Kurulu, 01.03.2019-31.12.2019, 01.01.2020-31.12.2020 ve 01.01.2021-30.09.2021 dönemine ait raporunu hazırlamak üzere 07-08.10.2021 tarihinde Federasyon merkezinde toplanmıştır.

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonunun 01.03.2019-31.12.2019, 01.01.2020-31.12.2020 ve 01.01.2021-30.09.2021 dönemine ait hesaplarını, 3289 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre örnekleme yöntemiyle incelemiş bulunmaktayız.

I- USUL İNCELEMELERİ:

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonunun muhasebe sistemi yeterli bir organizasyona sahip olup, bilgisayara dayalı olarak kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgi aşağıda ki tablolarda gösterilmiştir.

DEFTERİN NEVİ'İ	DÖNEMİ	NOTER ADI	TARİH	YEVMIYE NO
Yevmiye Defteri	2019	Ankara 7.Noteri	17.12.2018	26423
Defteri Kebir	2019	Ankara 7.Noteri	17.12.2018	26424
Envanter Bilanço	2019	Ankara 7.Noteri	17.12.2018	26425

DEFTERİN NEVİ'İ	DÖNEMİ	NOTER ADI	TARİH	YEVMIYE NO
Yevmiye Defteri	2020	E-Defter		
Defteri Kebir	2020	E-Defter		
Envanter Bilanço	2020	Ankara 7.Noteri	18.12.2019	24543

DEFTERİN NEVİ'İ	DÖNEMİ	NOTER ADI	TARİH	YEVMIYE NO
Yevmiye Defteri	2021	E-Defter		
Defteri Kebir	2021	E-Defter		
Envanter Bilanço	2021	Ankara 7.Noteri	11.12.2020	17329

II-HESAP İNCELEMELERİ:

1- Bütçe Talimatı

Satın alma veya harcamalarda; bütçe talimatına ve SGM Uygulamaya Dönük Muhasebe ve Kayıt Usul ve Esasları (Yönerge Eki – A)'nın 8. Maddesinde düzenlenen "Mal ve hizmet alımlarıyla belgelendirmeye ilişkin genel esaslar" başlıklı hükmüne uygun olarak mal ve hizmet alımlarının genel olarak usulüne uygun belgelere dayandırıldığı tespit edilmiştir.

Aşağıdaki maddelerde yer alan bakiyeler 30.09.2021 tarihi itibariyledir.

2-Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

BANKA HESAP ADI	TOPLAM
VADESİZ TİCARİ MEVDUAT	
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. Etiler TL	123,14
Turkish Bank A.Ş. Levent Şb.	66,52
Yapı Kredi Bankası Kartal Şb.	5.621,17
Deniz Bank A.Ş. Etiler Ticari Şube TL	300,71
Finans Bank A.Ş. Osmanbey Şubesi TL	40,74
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Çankaya Şubesi TL	65.662,29
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Çankaya Şubesi YP	364.221,30
	436.035,87
VADELİ TİCARİ MEVDUAT	
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Çankaya Şubesi TL	3.250.000,00
	3.250.000,00
TOPLAM	3.686.035,87

3-Federasyonun rapor tarihi itibariyle alıcılar hesabında 167.114,49 TL alacağı bulunmaktadır.

4- Maddi ve maddi olmayan Duran varlıklar; bilgisayar kayıtlarına göre inceleme dönemi itibariyle Federasyonun 2006 yılı itibari ile bağımsız spor federasyonu niteliği kazanmasından sonra alınan ve bu tarihten sonra muhasebe kayıtlarına intikal eden 893.864,50 TL demirbaşı bulunmaktadır.

5- Maddi ve maddi olmayan Duran varlıklar; bilgisayar kayıtlarına göre inceleme dönemi itibariyle Federasyonun 2006 yılı itibari ile bağımsız spor federasyonu niteliği kazanmasından sonra alınan ve bu tarihten sonra muhasebe kayıtlarına intikal eden demirbaşlara ait 483.204,28 TL birikmiş amortisman bulunmaktadır.

6-Federasyonun mal ve hizmet alım bedelleri karşılığı olarak satıcılara 1.396.418,71 TL ticari borcu bulunmaktadır.

7-Diğer ticari borçlar; yapılan faaliyetlerin merkez ödemelerinin karşılığı olarak toplam 202.382,23 TL borç bulunmaktadır.

8-Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler karşılığı; 425.878,46 TL ve ödenecek sosyal güvenlik kesintileri 66.685,98 TL olmak üzere toplam 492.564,44 TL borç bulunmaktadır.

2019 YILI,**A-Gelirler**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2019 - 31.12.2019) toplam geliri **30.317.768,61** TL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2019 GELİRLER
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI GELİRİ	25.000.000,00
KATILIM PAYI-BAŞVURU HARÇLARI GELİRİ	117.950,31
SPORCU LİSANS GELİRLERİ	619.269,80
YARIŞMACI TÜZEL-ÖZEL KİŞİLİK LİSANSLARI	383.855,00
YILLIK PİST LİSANSI	109.410,00
EĞİTMEN LİSANS GELİRLER	140.905,00
TOSFED YILDIZINI ARIYOR GELİRLERİ	292.004,50
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	1.259.415,71
İTİRAZ GELİRLERİ	1.800,00
CEZA GELİRLERİ	15.250,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	797.062,59
REKLAM GELİRLERİ	216.018,06
KİRA VE İŞLETME GELİRLERİ	468.850,00
DİĞER GELİRLER	599.139,08
S.G.M. YARDIMI	100.000,00
FAİZ GELİRLERİ	168.584,28
MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI	0
KAMBİYO KARLARI	13.254,28
DİĞER OLAGANDIŞI GELİR VE KARLAR	15.000,00
	0
01.01.2019-31.12.2019 TOPLAM GELİR	30.317.768,61

B-Giderler

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2019 - 31.12.2019) toplam gider ve harcamaları toplamı **39.491.974,30 TL.**'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2019 GİDERLER
SATILAN TİCARİ MAL.MALİYETİ (-) (İTHAL YARIŞ AKARYAKIT MALİYETİ)	919.909,17
SATIŞ İSKONTOLARI (-)	0
KAMBIYO ZARARLARI (-)	658.017,50
ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZARARLAR (-)	61.701,69
DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZARARLAR(-)	39.811,19
LİG USULÜNE TABİ OLMAYAN FAALİYETLER	30.136.424,50
ULUSLARARASI YARIŞ ORGANİZASYON FAALİYETLER	0
EĞİTİM GİDERLERİ	71.678,14
ALT YAPI ÇALIŞMALARI GİDERİ	3.472.248,92
PROJE GİDERLERİ	386.469,84
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	27.687,40
PERSONEL ÜCRET VE GİDERLERİ	1.903.239,58
TOPLANTILAR	283.622,75
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ	247.910,86
ÖDÜL GİDERİ	36.000,00
FİA AİDATLARI	108.874,74
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	1.069.357,71
FİNANSMAN GİDERLERİ	69.020,31
01.01.2019-31.12.2019 TOPLAM GİDER	39.491.974,30

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu 'nun 01.01.2019 - 31.12.2019 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gider Fazlası **9.174.205,69 TL.**'dir.

2020 YILI,**A-Gelirler**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2020 - 31.12.2020) toplam geliri **33.370.468,86** TL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2020 GELİRLER
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI GELİRİ	24.800.000,00
KATILIM PAYI-BAŞVURU HARÇLARI GELİRİ	21.500,00
SPORCU LİSANS GELİRLERİ	278.580,69
YARIŞMACI TÜZEL-ÖZEL KİŞİLİK LİSANSLARI	184.124,00
YILLIK PİST LİSANSI	193.213,01
EĞİTMEN LİSANS GELİRLER	53.100,00
TOSFED YILDIZINI ARIYOR GELİRLERİ	0
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	4.961.513,84
İTİRAZ GELİRLERİ	550,00
CEZA GELİRLERİ	14.000,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	1.338.890,00
REKLAM GELİRLERİ	181.500,00
KİRA VE İŞLETME GELİRLERİ	219.200,00
DİĞER GELİRLER	104.083,80
S.G.M. YARDIMI	150.000,00
FAİZ GELİRLERİ	213.721,59
ALİŞ İSKONTO VE İNDİRİM GELİRLERİ	359.450,26
KAMBİYO KARLARI	293.098,27
DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	3.911,40
	0
01.01.2020-31.12.2020 TOPLAM GELİR	33.370.436,86

B-Giderler

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2020 - 31.12.2020) toplam gider ve harcamaları toplamı **22.468.798,14 TL.**'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2020 GİDERLER
SATILAN TİCARİ MAL.MALİYETİ (-) (İTHAL YARIŞ AKARYAKIT MALİYETİ)	1.367.244,36
SATIŞ İSKONTOLARI (-)	0
KAMBİYO ZARARLARI (-)	2.665.041,63
ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZARARLAR (-)	18.493,60
DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZARARLAR(-)	0
LİG USULÜNE TABİ OLMAYAN FAALİYETLER	7.931.529,34
ULUSLARARASI YARIŞ ORGANİZASYON FAALİYETLER	0
EĞİTİM GİDERLERİ	80.870,10
ALT YAPI ÇALIŞMALARI GİDERİ	336.573,03
PROJE GİDERLERİ	19.792,65
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	8.805,00
PERSONEL ÜCRET VE GİDERLERİ	2.021.271,44
TOPLANTILAR	99.140,58
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ	8.450,00
ÖDÜL GİDERİ	40.000,00
FİA AİDATLARI	6.786.068,10
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	980.431,91
FİNANSMAN GİDERLERİ	105.086,40

01.01.2020-31.12.2020 TOPLAM GİDER	22.468.798,14
---	----------------------

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu 'nun 01.01.2020 - 31.12.2020 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası **10.901.638,72 TL.**'dir.

2021 YILI,**A-Gelirler**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2021 - 30.09.2021) toplam geliri **13.073.856,12** TL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2021 GELİRLER
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI GELİRİ	5.000.000,00
KATILIM PAYI-BAŞVURU HARÇLARI GELİRİ	139.200,00
SPORCU LİSANS GELİRLERİ	700.373,10
YARIŞMACI TÜZEL-ÖZEL KİŞİLİK LİSANSLARI	657.416,00
YILLIK PİST LİSANSI	61.605,00
EĞİTMEN LİSANS GELİRLER	238.350,00
TOSFED YILDIZINI ARIYOR GELİRLERİ	0
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	3.894.003,95
İTİRAZ GELİRLERİ	17.070,00
CEZA GELİRLERİ	43.850,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	650.000,00
REKLAM GELİRLERİ	401.610,90
KİRA VE İŞLETME GELİRLERİ	501.427,60
DİĞER GELİRLER	202.268,58
S.G.M. YARDIMI	0
FAİZ GELİRLERİ	467.086,95
ALİŞ İSKONTO VE İNDİRİM GELİRLERİ	61.813,62
KAMBIYO KARLARI	30.880,42
DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	6.900,00
	0
01.01.2021-30.09.2021 TOPLAM GELİR	13.073.856,12

B-Giderler

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2021 - 30.09.2021) toplam gider ve harcamaları toplamı **7.631.257,81 TL**'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2021 GİDERLER
SATILAN TİCARİ MAL.MALİYETİ (-) (İTHAL YARIŞ AKARYAKIT MALİYETİ)	1.870.553,80
SATIŞ İSKONTOLARI (-)	0
KAMBIYO ZARARLARI (-)	168.863,86
ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZARARLAR (-)	49.158,08
DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZARARLAR(-)	489.252,32
LİG USULÜNE TABİ OLMAYAN FAALİYETLER	506.302,18
ULUSLARARASI YARIŞ ORGANİZASYON FAALİYETLER	0
EĞİTİM GİDERLERİ	100.606,39
ALT YAPI ÇALIŞMALARI GİDERİ	1.594.376,32
PROJE GİDERLERİ	5.358,13
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	12.295,33
PERSONEL ÜCRET VE GİDERLERİ	1.807.870,58
TOPLANTILAR	22.918,03
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ	3.492,95
ÖDÜL GİDERİ	12.000,00
FİA AİDATLARI	12.489,23
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	939.270,40
FİNANSMAN GİDERLERİ	36.450,21

01.01.2021-30.09.2021 TOPLAM GİDER	7.631.257,81
---	---------------------

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun 01.01.2021 - 30.09.2021 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası **5.442.598,31 TL**'dir.

4- PERSONEL VE SOSYAL GÜVENLİK İŞLEMLERİ :

1-Türkiye Otomobil Sporları Federasyonunun 01.01.2021-30.09.2021 dönemlerinde personel ücret ve SGK bilgileri incelenmiş ücret ödemelerinde ve işçilik kayıtlarında herhangi bir olumsuzluğa rastlanmamıştır.

2-4857 sayılı İş Kanununun 75. Maddesi hükmünce ve uygulamaya dönük muhasebe ve kayıt usul ve esasları (Yönerge Eki-A) 9. Maddesi beşinci fıkrası hükmünce tutulması zorunlu olan personel özlük dosyalarının usulüne uygun olarak tutulduğu görülmüştür.

3- Çalıştırılan personelin ücret ödemelerine ilişkin ödeme bordrolarının 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 102. Maddesinde ve Vergi Usul Kanununun 238. Maddesinde belirtilen unsurları taşıdığı görülmüştür.

4- 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun 94. Maddesi hükmüne uygun olarak çalıştırılan personelden kesilen vergilere ilişkin Muhtasar Beyannamelerin zamanında Ankara Ulus Vergi Dairesine gönderildiği tespit edilmiştir

5- Uygulamaya Dönük Muhasebe Kayıt Usul ve Esasları Yönerge eki A nın 8 inci maddesinin 6 ncı fıkrası hükmüne uygun işlem yapılması gereklidir.

5-BAĞIMSIZ SPOR FEDERASYONLARI UYGULAMAYA DÖNÜK MUHASEBE VE KAYIT USUL VE ESASLARI

YÖNERGE EKİ – A KAPSAMINDAKİ HUSUSLAR:

1- Yönergenin 1.maddesinde belirtildiği şekilde Muhasebe Görevlisi olarak bir daimi personelin hizmet ettiği, muhasebe bilgisayar programı, Muhasebe İzleme Merkezi ile haberleşme ağı veya internet bağlantısı faal olan, bunun için de gerekli donanımına sahip bir muhasebe servisi oluşturulduğu ve bilgilerin düzenli olarak Muhasebe İzleme Merkezine iletilindiği görülmüştür.

2-Yönergenin 4. maddesi kapsamında, bütçeden aktarılan payların yıllık programlarda yer alan faaliyetlerde, altyapı ve eğitim harcamalarında ilgililerine dağıtılmak üzere spor ve sarf malzemelerinin alımında, Uluslararası kuruluş ve aidat giderlerinde kullanıldığı ayrı bir banka hesabı açıldığı görülmüştür.

3-Yönergenin Mal ve hizmet alımlarıyla belgelendirmeye ilişkin esaslar başlıklı 8. Maddesinin onuncu fıkrasında belirtilen hükme aykırı bir husus tespit edilmemiştir.

4-Yönergenin "Sözleşmeli Personel ve Ödenecek Ücretler" başlıklı 9. Maddesi dördüncü fıkrası hükmü gereğince sözleşmeli personele ödenecek brüt ücretlerin alt ve üst sınırlarına dikkat edilerek personel istihdam edildiği, Yönergenin 11. Maddesi ve ikinci ve üçüncü fıkralarında belirtilen hususlara riayet edildiği, personele ücret ve sair ödemelerinin banka kanalıyla ödendiği saptanmıştır.

5-Genel olarak Yönergenin Harcırah ve Görev Ücretleri başlıklı 10. maddesi ikinci, üçüncü ve dördüncü fıkraları hükümlerine aykırı bir uygulamaya rastlanmamıştır.

6-Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11. maddesi dördüncü fıkrada yer alan (ç) alt bendi gereği Toplu kokteyller veya yabancı konuklar ile sponsorların katıldığı toplu yemekler dışında alkollü içki bedelleri, faaliyetle doğrudan bağlantısı olmayan konukların her türlü harcamaları, bitki kürlü masajlar, çamur banyoları, pay tv ödemeleri v.b harcama bedelleri ödenmez hükmüne aykırı davranıldığına dair bir tespit olmamıştır.

7-Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11. maddesi sekizinci fıkrası (a) alt bendi gereği "Uluslararası Kuruluş ve Aidat ödemeleri" konusunda gerekli titizlik gösterilerek ödemelerin süresinde yapıldığı saptanmıştır.

8-Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11. maddesi on üçüncü fıkrası gereği; Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu devamlı nitelikteki danışmanlık hizmeti satın alınmasında Yönergeye uygun şekilde danışmanlık hizmet alımı işinin sözleşmeye bağlandığı görülmüştür.

6-SONUÇ:

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun 01.03.2019-30.09.2021 dönemi kayıt ve işlemlerinin denetimi ile ilgili hesaplar ve belgeler üzerinde örnekleme yöntemi ile yaptığımız çalışma genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlara göre yapılmış olup aşağıda belirtilen hususlar tespit edilmiştir :

1. Federasyon faaliyetleri ile ilgili toplu yemeklerde harcama belgelerine, faaliyeti ve kişi sayısını belirten açıklanmaların eklenmesi gerektiği, (bazı belgelerde eksiklik var.)

2. Satın alma işlemlerinde Federasyonun Satın Alma Talimatında düzenlenen satın alma usulleri ve satın alma limitlerine genel olarak özen gösterildiği görülmekle birlikte bu konudaki gayretin titizlikle devam etmesi gerektiği,

3. Federasyonun Satın Alma Talimatının 17 ve 18 nci maddelerinde yer alan hükümlere uygun olarak ihale işlemlerinde geçici ve kesin teminat alınması hususuna özen gösterilmesi gerektiği,

4. Dövizle yapılan ödemelerin zamanında yapılmasına özen gösterilmesi gerektiği,

5. Federasyonun tabi olduğu mevzuatın güncelliğini yitirdiği ve uygulamada bir takım sıkıntılara yol açtığı tespit edilmiş olup, mevzuatın güncellenmesine yönelik çalışma yapılması gerektiği,

6. Denetim Kurulumuzun çalışmaları kapsamında, incelemelerimiz sonucu, tespit edilen hususlarda Denetim Kurulumuzca Federasyona yapılan uyarı ve önerilerin 2021 yılı uygulamalarında dikkate alındığı,

7. Federasyonun zaman içerisinde Öz Gelirlerinin arttırıldığı, mevzuata uygun olarak personel giderlerinin, Federasyon cari giderlerinin, Vergi ve SGK ödemeleri ve sair Kamu ödemelerinin tamamının karşılandığı,

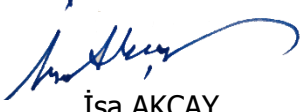
Hususları tespit edilmiştir.

**ÖZVARLIK HESABI
MEVCUTLAR**

HESAP ADI	BORÇ	ALACAK
KASA HESABI	4.183,12	
BANKALAR	3.686.035,87	
DİĞER MENKUL KIYMETLER	1.742,00	
ALICILAR	167.114,49	
ALACAK SENETLERİ	0	
VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	1.754,71	
DİĞER TİCARİ ALACAKLAR	8,66	
ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR	35.559,23	
PERSONELDEN ALACAKLAR	57.797,95	
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	39.654,00	
DİĞER STOKLAR	37.654,53	
VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	2.094.505,90	
GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	0	
DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	0	
PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONLAR	6.868,79	
İŞ AVANSLARI	580,41	
DEMİRBAŞLAR	893.864,50	
BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	-483.204,28	
AKTİF HESAPLAR TOPLAMI	6.544.119,88	

HESAP ADI	BORÇ	ALACAK
DİĞER MALİ BORÇLAR		21.252,77
SATICILAR		1.396.418,71
DİĞER TİCARİ BORÇLAR		7,20
PERSONELE BORÇLAR		0
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR		202.382,23
ALINAN DİĞER AVANSLAR		57.636,38
ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		425.878,46
ÖDEN.SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİL.		66.685,98
GİDER TAHAKKUKLARI		8.930,90
KIDEM TAZMİNAT KARŞILIĞI		0
GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		12.899.521,92
GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		-13.977.192,98
DÖNEM NET ZARARI		5.442.598,31
PASİF HESAPLAR TOPLAMI		6.544.119,88

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.



İsa AKÇAY
Başkan



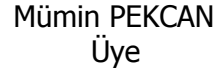
Ayşe ÖZDAŞ
Başkan Yrd.



Yavuz GÜNER
Üye



Abdurrahman ARICI
Üye



Mümin PEKCAN
Üye

EKLER:

- 1- 01.01.2019 - 31.12.2019 Gelir Tablosu-Bilanço
- 2- 01.01.2020 - 31.12.2020 Gelir Tablosu-Bilanço
- 3- 01.01.2021 - 30.09.2021 Gelir Tablosu-Bilanço

TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU
01.01.2019 -31.12.2019 Tarihli Ayrıntılı Bilançosu

AKTİF (KAYNAKLAR)		Cari Dönem	PASİF (KAYNAKLAR)		Cari Dönem
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		2.168.623,29	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		2.168.623,29
I- DÖNEN VARLIKLAR			I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A- HAZIR DEĞERLER	494.730,09		A- MALİ BORÇLAR	40.679,24	
1- Kasa	5.343,57		9- Diğer Mali Borçlar	40.679,24	
2- Alınan Çekler	-		B- TİCARİ BORÇLAR	13.408.839,04	
3- Bankalar	486.986,52		1- Satıcılar	13.408.836,91	
5- Diğer Hazır Değerler	2.400,00		5- Diğer Ticari Borçlar	2,13	
C- TİCARİ ALACAKLAR	290.905,83		C- DİĞER BORÇLAR	560.748,53	
1- Alıcılar	195.023,79		4- Personele Borçlar	-	
2- Alacak Senetleri	7.900,00		5- Diğer Çeşitli Borçlar	550.926,82	
4- Verilen Depozito ve Teminatlar	52.416,55		6- Kıdem Tazminat Karşılıkları	9.821,71	
6- Diğer Ticari Alacaklar	6,26		D- ALINAN AVANSLAR	49.169,13	
7- Şüpheli Ticari Alacaklar	35.559,23		9- Alınan Diğer Avanslar	49.169,13	
D- DİĞER ALACAKLAR	73.919,21		F- ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	75.556,73	
4- Personelden Alacaklar	34.265,21		1- Ödenecek Vergi ve Fonlar	33.258,16	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	39.654,00		2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	42.298,57	
E- STOKLAR	82.281,86		H- GELECEK AYLARA AİT GELİR VE GİD.TAH.	12.940,40	
4- Diğer Stoklar	37.654,53		2- Gider Tahakkukları	12.940,40	
7- Verilen Sipariş Avansları	44.627,33		I- DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	
H- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	1.005.367,44		1- Hesaplanan KDV	-	
1- Devreden Katma Değer Vergisi	986.630,88				
4- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	4.875,03				
5- İş Avansları	13.861,53		5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	-	
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		1.947.204,43	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		14.147.933,07
II- DURAN VARLIKLAR			UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		-
A- TİCARİ ALACAKLAR	-		III- ÖZ KAYNAKLAR		
2- Alacak Senetleri	-		2- Statü Yedekleri	-	
6- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahh. (-)	-		3- Olağanüstü yedekler	-	
D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	221.215,12		D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	1.997.883,20	
6- Demirbaşlar	554.686,94		1- Geçmiş Yıllar Karları	1.997.883,20	
7- Diğer Maddi Duran Varlıklar	-		E- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	(4.802.987,29)	
8- Birikmiş Amortismanlar (-)	(333.471,82)		ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI		(11.979.309,78)
E- MADİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	-		DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		(9.174.205,69)
1- Haklar	-				
G- GELECEK YILLAR AİT GİDER VE GEL.TAH.	203,74				
1- Gelecek Yıllara ait Giderler	203,74				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		221.418,86			
AKTİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		2.168.623,29	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		2.168.623,29

TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU

01.01.2019 - 31.12.2019 Tarihli Ayrıntılı Gelir Tablosu

A - BRÜT SATIŞLAR	30.120.930,05
1- Yurtiçi Satışlar	29.813.585,33
2- Yurtdışı Satışlar	-
3- Diğer Gelirler	307.344,72
B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	-
1- Satıştan İadeler (-)	-
2- Satış İskontoları (-)	-
3- Diğer İndirimler (-)	-
C - NET SATIŞLAR	30.120.930,05
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	(37.594.065,90)
1- Satılan Mamüller Maliyeti	-
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(919.909,17)
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(36.674.156,73)
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	-
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	(7.473.135,85)
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)	(1.069.357,71)
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gider.(-)	-
3- Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.069.357,71)
FAALİYET KARI VE ZARARI	(8.542.493,56)
F - DİĞER FAALİYET,OLAĞAN GELİR VE KARLAR	181.838,56
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri	-
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-
3- Faiz Gelirleri	168.584,28
4- Komisyon Gelirleri	-
5- Konusu Kalmayan Karşılıklar	-
6- Menkul Kıymet Satış Karları	-
7- Kambiyo Karları	13.254,28
8- Reeskont Faiz Gelirleri	-
10- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	-
G - DİĞ.FAAL.OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)	(658.017,50)
1- Komisyon Giderleri (-)	-
2- Karşılık Giderleri (-)	-
3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	-
4- Kambiyo Zararları (-)	(658.017,50)
5- Reeskont Faiz Giderleri (-)	-
6- Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)	-
7- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	-
H - FINANSMAN GİDERLERİ (-)	(69.020,31)
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(69.020,31)
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	(545.199,25)
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	-
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	-
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	15.000,00
J - OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	(101.512,88)
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	-
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(61.701,69)
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(39.811,19)
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	(9.174.205,69)
K - DÖNEM KARI VER.VE DİĞ.YAS.YÜK.KRS. (-)	-
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	(9.174.205,69)

TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU
01.01.2020 -31.12.2020 Tarihli Ayrıntılı Bilançosu

AKTİF (KAYNAKLAR)		Cari Dönem	PASİF (KAYNAKLAR)		Cari Dönem
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		5.540.966,94	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		5.540.966,94
I- DÖNEN VARLIKLAR			I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A- HAZIR DEĞERLER	4.230.878,21		A- MALİ BORÇLAR	1.976,17	
1- Kasa	3.287,78		9- Diğer Mali Borçlar	1.976,17	
2- Alınan Çekler	-		B- TİCARİ BORÇLAR	4.240.349,52	
3- Bankalar	4.225.553,43		1- Satıcılar	4.240.342,32	
5- Diğer Hazır Değerler	2.037,00		5- Diğer Ticari Borçlar	7,20	
C- TİCARİ ALACAKLAR	237.654,61		C- DİĞER BORÇLAR	387.897,51	
1- Alıcılar	73.393,00		4- Personele Borçlar	-	
2- Alacak Senetleri	5.400,00		5- Diğer Çeşitli Borçlar	387.897,51	
4- Verilen Depozito ve Teminatlar	123.293,72		6- Kıdem Tazminat Karşılıkları	-	
6- Diğer Ticari Alacaklar	8,66		D- ALINAN AVANSLAR	54.554,00	
7- Şüpheli Ticari Alacaklar	35.559,23		9- Alınan Diğer Avanslar	54.554,00	
D- DİĞER ALACAKLAR	100.468,47				
4- Personelden Alacaklar	60.814,47		F- ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	1.920.514,00	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	39.654,00		1- Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.862.736,93	
E- STOKLAR	65.179,50		2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	57.777,07	
4- Diğer Stoklar	37.654,53		H- GELECEK AYLARA AİT GELİR VE GİD.TAH.	13.346,80	
7- Verilen Sipariş Avansları	27.524,97		2- Gider Tahakkukları	13.346,80	
H- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	8.929,84		I- DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	
1- Devreden Katma Değer Vergisi	-		1- Hesaplanan KDV	-	
4- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	5.209,15				
5- İş Avansları	3.720,69		5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	-	
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		4.643.110,63	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		6.618.638,00
II- DURAN VARLIKLAR			UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		-
A- TİCARİ ALACAKLAR	-		III- ÖZ KAYNAKLAR		
2- Alacak Senetleri	-		2- Statü Yedekleri	-	
6- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahh. (-)	-		3- Olağanüstü yedekler	-	
D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	437.606,97		D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	1.997.883,20	
6- Demirbaşlar	861.920,15		1- Geçmiş Yıllar Karları	1.997.883,20	
7- Diğer Maddi Duran Varlıklar	-		E- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	(13.977.192,98)	
8- Birikmiş Amortismanlar (-)	(424.313,18)		ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI		(1.077.671,06)
E- MADİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	-		DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	10.901.638,72	
1- Haklar	-				
G- GELECEK YILLAR AİT GİDER VE GEL.TAH.	460.249,34				
1- Gelecek Yıllara ait Giderler	460.249,34				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		897.856,31			
AKTİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		5.540.966,94	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		5.540.966,94

TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU

01.01.2020 - 31.12.2020 Tarihli Ayrıntılı Gelir Tablosu

A - BRÜT SATIŞLAR	32.859.705,60
1- Yurtiçi Satışlar	32.350.255,34
2- Yurtdışı Satışlar	-
3- Diğer Gelirler	509.450,26
B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	-
1- Satıştan İadeler (-)	-
2- Satış İskontoları (-)	-
3- Diğer İndirimler (-)	-
C - NET SATIŞLAR	32.859.705,60
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	(18.699.744,60)
1- Satılan Mamüller Maliyeti	-
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(1.367.244,36)
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(17.332.500,24)
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	-
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	14.159.961,00
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)	(980.431,91)
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gider.(-)	-
3- Genel Yönetim Giderleri (-)	(980.431,91)
FAALİYET KARI VE ZARARI	13.179.529,09
F - DİĞER FAALİYET,OLAĞAN GELİR VE KARLAR	506.819,86
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri	-
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-
3- Faiz Gelirleri	213.721,59
4- Komisyon Gelirleri	-
5- Konusu Kalmayan Karşılıklar	-
6- Menkul Kıymet Satış Karları	-
7- Kambiyo Karları	293.098,27
8- Reeskont Faiz Gelirleri	-
10- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	-
G - DİĞ.FAAL.OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)	(2.665.041,63)
1- Komisyon Giderleri (-)	-
2- Karşılık Giderleri (-)	-
3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	-
4- Kambiyo Zararları (-)	(2.665.041,63)
5- Reeskont Faiz Giderleri (-)	-
6- Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)	-
7- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	-
H - FINANSMAN GİDERLERİ (-)	(105.086,40)
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(105.086,40)
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	(2.263.308,17)
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	-
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	-
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	3.911,40
J - OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	(18.493,60)
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	-
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(18.493,60)
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	-
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	10.901.638,72
K - DÖNEM KARI VER.VE DİĞ.YAS.YÜK.KRS. (-)	-
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	10.901.638,72

TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU

01.01.2021 -30.09.2021 Tarihli Ayrıntılı Bilançosu

AKTİF (KAYNAKLAR)		Cari Dönem	PASİF (KAYNAKLAR)		Cari Dönem
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		6.544.119,88	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		6.544.119,88
I- DÖNEN VARLIKLAR			I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A- HAZIR DEĞERLER	3.691.960,99		A- MALİ BORÇLAR	21.252,77	
1- Kasa	4.183,12		9- Diğer Mali Borçlar	21.252,77	
2- Alınan Çekler	-		B- TİCARİ BORÇLAR	1.396.425,91	
3- Bankalar	3.686.035,87		1- Satıcılar	1.396.418,71	
5- Diğer Hazır Değerler	1.742,00		5- Diğer Ticari Borçlar	7,20	
C- TİCARİ ALACAKLAR	204.437,09		C- DİĞER BORÇLAR	202.382,23	
1- Alıcılar	167.114,49		4- Personele Borçlar	-	
2- Alacak Senetleri	-		5- Diğer Çeşitli Borçlar	202.382,23	
4- Verilen Depozito ve Teminatlar	1.754,71		6- Kıdem Tazminat Karşılıkları	-	
6- Diğer Ticari Alacaklar	8,66		D- ALINAN AVANSLAR	57.636,38	
7- Şüpheli Ticari Alacaklar	35.559,23		0- Alınan Sipariş Avanslar	8.129,00	
D- DİĞER ALACAKLAR	97.451,95		9- Alınan Diğer Avanslar	49.507,38	
4- Personelden Alacaklar	57.797,95		F- ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	492.564,44	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	39.654,00		1- Ödenecek Vergi ve Fonlar	425.878,46	
E- STOKLAR	2.132.160,43		2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	66.685,98	
4- Diğer Stoklar	37.654,53		H- GELECEK AYLARA AİT GELİR VE GİD.TAH.	8.930,90	
7- Verilen Sipariş Avansları	2.094.505,90		2- Gider Tahakkukları	8.930,90	
H- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	7.449,20		I- DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	
1- Devreden Katma Değer Vergisi	-		1- Hesaplanan KDV	-	
2- İndirilecek Katma Değer Vergisi	-		5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	-	
4- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	6.868,79				
5- İş Avansları	580,41				
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		6.133.459,66	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		2.179.192,63
II- DURAN VARLIKLAR			UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		-
A- TİCARİ ALACAKLAR	-		III- ÖZ KAYNAKLAR		
2- Alacak Senetleri	-		2- Statü Yedekleri	-	
6- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahh. (-)	-		3- Olağanüstü yedekler	-	
D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	410.660,22		D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	12.899.521,92	
6- Demirbaşlar	893.864,50		1- Geçmiş Yıllar Karları	12.899.521,92	
7- Diğer Maddi Duran Varlıklar	-		E- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	(13.977.192,98)	
8- Birikmiş Amortismanlar (-)	(483.204,28)		ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI		4.364.927,25
E- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	-		DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	5.442.598,31	
1- Haklar	-				
G- GELECEK YILLAR AİT GİDER VE GEL..TAH.	-				
1- Gelecek Yıllara ait Giderler	-				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		410.660,22			
AKTİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		6.544.119,88	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		6.544.119,88

TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU

01.01.2021 - 30.09.2021 Tarihli Ayrıntılı Gelir Tablosu

A - BRÜT SATIŞLAR	12.568.988,75
1- Yurtiçi Satışlar	12.507.175,13
2- Yurtdışı Satışlar	-
3- Diğer Gelirler	61.813,62
B - SATIŞ İNDİRLERİ (-)	-
1- Satıştan İadeler (-)	-
2- Satış İskontoları (-)	-
3- Diğer İndirimler (-)	-
C - NET SATIŞLAR	12.568.988,75
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	(5.948.262,94)
1- Satılan Mamüller Maliyeti	-
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(1.870.553,80)
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(4.077.709,14)
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	-
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	6.620.725,81
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)	(939.270,40)
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gider.(-)	-
3- Genel Yönetim Giderleri (-)	(939.270,40)
FAALİYET KARI VE ZARARI	5.681.455,41
F - DİĞER FAALİYET,OLAĞAN GELİR VE KARLAR	497.967,37
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri	-
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-
3- Faiz Gelirleri	467.086,95
4- Komisyon Gelirleri	-
5- Konusu Kalmayan Karşılıklar	-
6- Menkul Kıymet Satış Karları	-
7- Kambiyo Karları	30.880,42
8- Reeskont Faiz Gelirleri	-
10- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	-
G - DİĞ.FAAL.OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)	(168.863,86)
1- Komisyon Giderleri (-)	-
2- Karşılık Giderleri (-)	-
3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	-
4- Kambiyo Zararları (-)	(168.863,86)
5- Reeskont Faiz Giderleri (-)	-
6- Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)	-
7- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	-
H - FINANSMAN GİDERLERİ (-)	(36.450,21)
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(36.450,21)
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	292.653,30
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	-
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	-
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	6.900,00
J - OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	(538.410,40)
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	-
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(49.158,08)
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(489.252,32)
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	5.442.598,31
K - DÖNEM KARI VER.VE DİĞ.YAS.YÜK.KRS. (-)	-
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	5.442.598,31

MUAVİN MİZANI

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Toplam	Alacak Toplam	Borç Bakiye	Alacak Bakiye
100	KASA HESABI	38,680.78	34,497.66	4,183.12	
102	BANKALAR	221,132,994.69	217,446,958.82	3,686,035.87	
118	DİĞER MENKUL KIYMETLER	272,097.00	270,355.00	1,742.00	
120	ALICILAR	10,650,851.89	10,483,737.40	167,114.49	
121	ALACAK SENETLERİ	5,400.00	5,400.00		
126	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	123,293.72	121,539.01	1,754.71	
127	DİĞER TİCARİ ALACAKLAR	8.66		8.66	
128	ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR	35,559.23		35,559.23	
135	PERSONELDEN ALACAKLAR	119,464.93	61,666.98	57,797.95	
136	DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	39,654.00		39,654.00	
153	TİCARİ MALLAR	1,587,882.67	1,587,882.67		
157	DİĞER STOKLAR	37,654.53		37,654.53	
159	VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	2,233,453.18	138,947.28	2,094,505.90	
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	29,276.06	14,647.63	14,628.43	
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞ.VERGİSİ	458,174.46	430,402.87	27,771.59	
193	PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONL.	64,055.64	57,186.85	6,868.79	
195	İŞ AVANSLARI	9,840.43	9,260.02	580.41	
255	DEMİRBAŞLAR	893,864.50		893,864.50	
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)		483,204.28		483,204.28
280	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	460,249.34	460,249.34		
309	DİĞER MALİ BORÇLAR	37,890.85	59,143.62		21,252.77
320	SATICILAR	7,392,337.66	8,788,756.37		1,396,418.71
329	DİĞER TİCARİ BORÇLAR		7.20		7.20
335	PERSONELE BORÇLAR	1,113,317.70	1,113,317.70		
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	473,838.03	676,220.26		202,382.23
340	ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI		8,129.00		8,129.00
349	ALINAN DİĞER AVANSLAR	112,182.63	161,690.01		49,507.38
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	2,996,508.17	3,045,537.59		49,029.42
361	ÖDEN.SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİL.	496,457.49	563,143.47		66,685.98
369	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	2,070.00	2,070.00		
381	GİDER TAHAKKUKLARI	98,965.03	107,895.93		8,930.90
391	HESAPLANAN KDV	939,876.34	1,359,125.40		419,249.06
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		12,899,521.92		12,899,521.92
580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	13,977,192.98		13,977,192.98	
590	DÖNEM NET KARI	10,901,638.72	10,901,638.72		
600	YURTİÇİ SATIŞLAR	99,104.40	12,606,279.53		12,507,175.13
602	DİĞER GELİRLER	974.89	62,788.51		61,813.62
621	SATILAN TİCARİ MAL.MALİYETİ(-)	1,870,553.80		1,870,553.80	
642	FAİZ GELİRLERİ		467,086.95		467,086.95
646	KAMBİYO KARLARI		30,880.42		30,880.42
656	KAMBİYO ZARARLARI (-)	168,863.86		168,863.86	
679	DİĞ.OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		6,900.00		6,900.00
681	ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZAR.(-)	49,158.08		49,158.08	
689	DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR.(-)	489,252.32		489,252.32	
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ	4,225,564.50	147,855.36	4,077,709.14	
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	948,955.71	9,685.31	939,270.40	
780	FİNANSMAN GİDERLERİ	36,450.21		36,450.21	
900	TEMİNAT MEKTUBUNDAN ALACAKLAR	227,550.00		227,550.00	
901	TEMİNAT MEKTUBUNDAN BORÇLAR		227,550.00		227,550.00
	Genel Toplam :	284,851,159.08	284,851,159.08	28,905,724.97	28,905,724.97