

**TÜRKİYE YÜZME FEDERASYONU**  
**01.01.2020-31.12.2020 DÖNEMİ**  
**DENETİM KURULU RAPORU**

Türkiye Yüzme Federasyonu'nun 01.01.2020-31.12.2020 dönemine ait hesap ve faaliyetleri, 3289 sayılı Kanun, GSGM Çerçeve Statü, TYF Ana Statü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre incelenmiş olup, ulaşılan sonuçlar aşağıda gösterilmiştir.

**I- USUL İNCELEMELERİ:**

Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Defterin Nev'i	Dönemi	Noter Adı	Tarih	
Karar Defteri	2017	Ankara 63. Noterliği	20.12.2016	40002
Defteri Kebir	2020	E – DEFTER		

Türkiye Yüzme Federasyonunun kayıtlarının genel olarak kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu görülmüştür.

**II-HESAP İNCELEMELERİ:**

Federasyonun 01.01.2020-31.12.2020 tarihi itibariyle bilanço hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

1- Banka hesap bakiyeleri aşağıda gösterilmiştir.

BANKA ADI VE HESAP NUMARASI	TUTARI (TL)
Garanti Bankası 711/6298890 Nolu Hesap	
Garanti Bankası 711/6298889 Nolu Hesap	937.708,64
Garanti Bankası 711/6298464 Nolu Hesap	127.706,22
Garanti Bankası 711/6297570 Nolu Hesap	63,94
Garanti Bankası 711/6295852 Nolu Hesap	326.607,18
Garanti Bankası 711/6295826 Nolu Hesap	816.358,10
Garanti Bankası 711/9091021 Nolu Euro Hesabı	20.192,10
Garanti Bankası 711/9091022 Nolu Usd Hesabı	
Garanti Bankası 711/9090907 Nolu CHF Hesabı	
Garanti Bankası 711/9087305 Nolu. NOK Hesabı	
Garanti Bank 711/9089482 Nolu GBP Hesabı	
Garanti Bankası 711/9085562 Nolu CAD Hesabı	

Garanti Bankası 711/9084720 Nolu DKK Hesabı	
Garanti Bankası 711/9084491 Nolu.SEK Hesabı	
Garanti Bankası 711/6396192 Nolu Vadeli Hesap	303.982,25
Garanti Bankası 711/6396114 Nolu Vadeli Hesap	500.000,00
Garanti Bankası 711/6396094 Nolu Vadeli Hesap	500.000,00
Garanti Bankası 711/6298889 Nolu Fon Hesabı	
<b>TOPLAM TUTAR</b>	<b>3.532.618,93</b>

Türkiye Yüzme Federasyonunun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları muhasebe dosyalarında yer almaktadır.

1- 102-Bankalar hesabının 3.532.618,93 TL borç bakiyesi verdiği görülmüştür.

2-120-Alıcılar hesabının 590.000,00 TL borç bakiyesi verdiği görülmüştür.

3-136-Diğer Çeşitli Alacaklar hesabında 23.069,13TL borç bakiyesi verdiği görülmüştür.

4-159-Verilen Sipariş Avansları hesabı; mal ve hizmet alımı için 625.687,75 TL avans verildiği görülmüştür.

5-195-İş Avansları hesabı; bilânço günü itibariyle personel üzerinde müsabaka organizasyonları nedeniyle 414.113,33 TL avans bulunmaktadır.

6-196-Personel Avansları Hesabında 4.729,68 TL bulunmaktadır.

7-226-Verilen Depozito ve Teminatlar hesabında; 25.302,34 TL'lik depozito verildiği görülmüştür.

8-242-İştirakler Hesabında; Federasyona gelir getirmesi amacıyla kurulan İstanbul Tozkoparan'da bulunan iktisadi işletmeye 2.308.213,63 TL aktarıldığı görülmüştür.

9-253-Tesis, makine ve cihazlar hesabının; 4,024,161.51 TL bakiye verdiği görülmüştür.

10-255- Demirbaşlar hesabının; 1.776.502,81 TL bakiye verdiği görülmüştür.

11-257-Birikmiş amortismanlar hesabının; -4.959.071,59 TL bakiye verdiği görülmüştür.

12-260-Haklar Hesabının; 191.829,33 TL bakiye verdiği görülmüştür.

13-264-Özel Maliyetler Hesabının; 16.507,98.-TL bakiye verdiği görülmüştür.

14-268-Birikmiş Amortismanlar hesabının;-120.562,79 TL bakiye verdiği görülmüştür.

15-Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara (320 kodlu hesap) 1.139.950,83 TL ticari borcu bulunmaktadır.

16-335-Personele olan borçlar hesabında; borç bulunmamaktadır.

17-336-Diğer borçlar hesabında; yapılan faaliyetlerin merkez ödemelerinin karşılığı olarak toplam 250.078,67 TL borç bulunmaktadır.

18-360-Vadesi geçmiş vergi borcu; 871.436,13 TL, vadesi gelmiş SGK borcu (361 kodlu hesap) 566.078,10 TL bulunmaktadır.

19-369-Ödenecek diğer yükümlülükler hesabının 24.420,88 TL bakiye verdiği görülmüştür.

**01.01.2020 – 31.12.2020 Dönemi Gelirleri ve Giderleri:**

Türkiye Yüzme Federasyonunun inceleme döneminde toplam geliri 22.531.036,63TL 'dir.

Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır;

<b>GELİRLER</b>	
SGM YARDIMI	6.550,000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRİ	13.000.000,00
SPORCU-ANTRENÖR-HAKEM LISANS GELİRİ	309.646,93
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRİ	3.510,00
İTİRAZ VE CEZA GELİRLERİ	
REKLAM GELİRLERİ	2.000.000,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	9.932,72
EĞİTİM GELİRLERİ	235.722,00
ULUSLARARASI KURULUŞLAR KATKI PAYI	227.068,49
DİĞER GELİRLER	34.703,00
FAİZ GELİRLERİ	4.769,24
KAMBİYO KARLARI	53.677,48
DİĞER OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	102.006,77
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>22.531.036,63</b>
GİDER FAZLASI	0
<b>GENEL TOPLAM</b>	<b>22.531.063,63</b>

Türkiye Yüzme Federasyonunun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 22.531.036,63 'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır;

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.181.543,29
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	856.110,82
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	467.657,46
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	4.554,78
EĞİTİM GİDERLERİ	59.142,00
ALTYAPI ÇALIŞMALARI GİDERİ	127.670,25
PROJE GİDERLERİ	6.926.224,50
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	195.601,30
PERSONEL GİDERLERİ	2.064.496,56
TOPLANTI GİDERLERİ	116.707,16
DİĞER ORG. VE FAALİYET GİDERLERİ	113.443,72
ÖDÜL GİDERLERİ	18.642,37
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ	1.093.645,53
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	1.047.282,89
KAMBIYO ZARARLARI	9.281,41
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR	27.748,67
ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZARARLARI	1.248.061,01
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>15.557.813,72</b>
<b>GELİR FAZLASI</b>	<b>6.973.222,91</b>
<b>GENEL TOPLAM</b>	<b>22.531.036,63</b>

Türkiye Yüzme Federasyonunun 01.01.2020-31.12.2020 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası **6.973.222,91 TL** 'dir.

### III- PERSONEL VE SOSYAL GÜVENLİK İNCELEMELERİ:

I-Türkiye Yüzme Federasyonunun 01.01.2020 -31.12.2020 dönemlerinde;

A. Ankara ofisi personel ücret ve SGK bilgilerinin aşağıdaki şekilde olduğu görülmüştür.

Yıl/Ay	Çalışan- Gün Sayısı	Brüt ücret	SGK Matrahı	Defter Kayıt Tarihi
2020/01	62-1830	422.141,48	422.141,48	31.01.2020
2020/02	62-1856	468.706,77	468.706,77	28.02.2020
2020/03	62-1818	467.115,98	467.115,98	31.03.2020
2020/04	60-1800	467.504,19	467.504,19	30.04.2020
2020/05	60-1800	480.795,67	480.795,67	31.05.2020
2020/06	62-1814	494.347,68	494.347,68	30.06.2020
2020/07	62-1851	504.645,55	504.645,55	31.07.2020
2020/08	63-1860	617.505,38	617.505,38	31.08.2020

2020/09	62-1839	622.285,90	622.285,90	31.09.2020
2020/10	63-1842	634.382,25	634.382,25	31.10.2020
2020/11	72-2012	654.056,20	654.056,20	30.11.2020
2020/12	74-2171	687.104,69	687.104,69	31.12.2020

B\_İstanbul Ofisi personel ücret ve SGK bilgilerinin aşağıdaki şekilde olduğu görülmüştür

Yıl/Ay	Çalışan- Gün Sayısı	Brüt ücret	SGK Matrahı	Defter Kayıt Tarihi
2020/01	3-90	28.674,95	28.674,95	31.01.2020
2020/02	3-90	31.049,24	31.049,24	28.02.2020
2020/03	3-90	31.624,21	31.624,21	31.03.2020
2020/04	3-90	33.112,59	33.112,59	30.04.2020
2020/05	3-90	34.006,19	34.006,19	31.05.2020
2020/06	3-90	34.227,54	34.227,54	30.06.2020
2020/07	3-90	34.227,54	34.227,54	31.07.2020
2020/08	3-90	53.222,10	53.222,10	31.08.2020
2020/09	3-90	54.434,84	54.434,84	30.09.2020
2020/10	3-90	54.703,74	54.703,74	31.10.2020
2020/11	3-90	54.703,74	54.703,74	30.11.2020
2020/12	3-90	54.703,74	54.703,74	31.12.2020

1- 4857 sayılı İş Kanununun 75 inci maddesi hükmünce ve Uygulamaya dönük muhasebe ve kayıt usul ve esasları (Yönerge Eki-A) 9 uncu maddesi beşinci fıkrası hükmünce tutulması zorunlu olan personel özlük dosyalarının usulüne uygun olarak tutulduğu görülmüştür.

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

3- 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu 94 üncü maddesi hükmüne uygun olarak çalıştırılan personelden kesilen vergilere ilişkin Muhtasar Beyannamelerin zamanında Ankara Maltepe Vergi Dairesine gönderildiği tespit edilmiştir.

#### IV- UYGULAMAYA DÖNÜK MUHASEBE VE KAYIT USUL VE ESASLARI (YÖNERGE EKİ - A) KAPSAMINDAKİ HUSUSLAR:

1-Yönergenin 1 inci 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 donanıma sahip bir

muhasebe servisi oluşturulduğu ve bilgilerin düzenli olarak Muhasebe İzleme Merkezine iletildiği görülmüştür.

2-Yönergenin 4 üncü 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 inci maddesinin onuncu fıkrasında belirtilen hükme uygun olarak Federasyon adına alınmış kredi kartı olmadığı tespit edilmiştir.

4-Yönergenin "Sözleşmeli Personel ve Ödenecek Ücretler" başlıklı 9 uncu maddesi dördüncü fıkrası hükmü gereğince sözleşmeli personele ödenecek brüt ücretlerin alt ve üst sınırlarına dair Yönetim Kurulunun dikkat ederek personel istihdam ettiği, personele ücret ve sair ödemelerinin banka kanalıyla ödendiği saptanmıştır.

5-Örnekleme usulüyle yapılan denetimlerde, Yönergenin Harcırah ve Görev Ücretleri başlıklı 10 uncu maddesi ikinci, üçüncü ve dördüncü fıkraları hükümlerine aykırı bir uygulamaya rastlanılmamıştır.

6-Örnekleme usulüyle yapılan denetimlerde, Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı I I inci 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 inci 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 inci maddesi on üçüncü fıkrası gereği; Türkiye Yüzme Federasyonu devamlı nitelikteki danışmanlık hizmeti satın alınmasında yönergeye uygun şekilde danışmanlık hizmet alımı işinin sözleşmeye bağlandığı görülmüştür.

9-Yönergenin "Tutulması Gerekli Diğer Kayıt ve Defterler" başlıklı 17 inci maddesi birinci fıkrası (b) alt bendi çerçevesinde Denetim Kurulu karar defterinin tutulduğu tespit edilmiştir.

## V-TÜRKİYE YÜZME FEDERASYONU İKTİSADİ İŞLETMESİ:

İktisadi İşletmenin 01.01.2020 – 31.12.2020 dönemi mali bilgileri aşağıdaki gibidir.

A-MEVcutLAR	
Bankalar	12.993,42
Diğer Hazır Değerler	2.250,00
Alıcılar	15.224,76
Diğer çeşitli alacaklar	10.627,80
Ticari Mallar	16.148,68
Devreden KDV	11.504,29
Peşin ödenen vergi ve fonlar	0
İş Avansları	41,54
Verilen Depozito ve Teminatlar	36.072,22
Demirbaşlar	53.617,06
Birikmiş Amortismanlar	-7.095,48
Haklar	800,00
Özel Maliyetler	91.751,44
<b>GENEL TOPLAM</b>	<b>243.935,73</b>
B- BORÇLAR	
Satıcılar	42.780,85
Personele Borçlar	59.096,61
Diğer Çeşitli Borçlar	210.463,8
Diğer Ticari Borçlar	641.412,97
Alınan Sipariş Avansları	0
Alınan Diğer Avanslar	265.456,62
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	8.298,03
Vadesi Gelmemiş SGK Borcu	1.673,09
Vadesi Geçmiş ertelen . ve taks.vergi	578.980,69
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	36.298,22
<b>TOPLAM</b>	
Sermaye	1.788.971,86
Geçmiş Yıllar Zararları	3.364.386,99
<b>DÖNEM NET ZARARI</b>	<b>24.705,62</b>
<b>GENEL TOPLAM</b>	<b>243.935,73</b>

İnceleme döneminde iktisadi işletme aktif mevcudunun 243.935,73 TL görülmektedir.

İktisadi İşletmenin dönem net zararının 24.705,62 TL olduğu tespit edilmiştir..

## VI- SONUÇ:

Türkiye Yüzme Federasyonunun 01.01.2020 – 31.12.2020 dönemi hesap ve işlemlerinin incelenmesi neticesinde;

1-Muhasebe kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına ve tekdüzen muhasebe ilkelerine uygun olarak yapıldığı, bilanço ve gelir-gider tablolarında yer alan bilgilerin kayıtlara uygun olduğu,

2-Raporun hesap inceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere toplam 22.531.036,63 gelir elde edildiği,

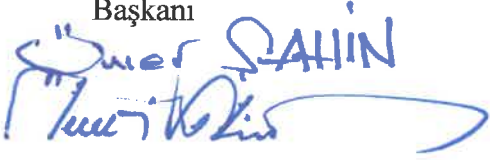
3-Toplam gider ve harcamalar toplamının 15.557.813,72 TL olduğu,

4- Buna göre 01.01.2020 – 31.12.2020 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirler ve giderler arasındaki fark olan 6.973.222,91 TL gelir fazlasının olduğu,

5-İktisadi İşletmenin dönem net zararının 24.705,62 TL olduğu tespit edilmiştir.

Bilgilerinize sunarız.

Denetim Kurulu  
Başkanı

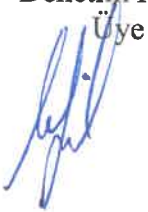
  
Mustafa SAHİN

Denetim Kurulu  
Üye

Denetim Kurulu  
Üye

  
Hasan Sezer Gelebi

Denetim Kurulu  
Üye



Denetim Kurulu  
Üye



## EKLER:

Ek:1- Türkiye Yüzme Federasyonunun 01.01.2020 – 31.12.2020 tarihli bilançosu

Ek:2- Türkiye Yüzme Federasyonunun 01.01.2020 – 31.12.2020 tarihli gelir tablosu.





# TÜRKİYE YÜZME FEDERASYONU

## 01.01.2020-31.12.2020 TARİHLERİ ARASI AYRINTILI GELİR TABLOSU

1 (TL.)

Önceki Dönem

Cari Dönem

	1 (TL.)	Önceki Dönem	Cari Dönem
<b>A - BRÜT SATIŞLAR</b>		<b>24,011,870.75</b>	<b>22,370,583.14</b>
1- Yurtiçi Satışlar		18,966,870.75	15,820,583.14
2- Yurtdışı Satışlar		0.00	0.00
3- Diğer Gelirler		5,045,000.00	6,550,000.00
<b>B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1- Satıştan İadeler (-)		0.00	0.00
2- Satış İskontoları (-)		0.00	0.00
3- Diğer İndirimler (-)		0.00	0.00
<b>C - NET SATIŞLAR</b>		<b>24,011,870.75</b>	<b>22,370,583.14</b>
<b>D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)</b>		<b>22,964,921.41</b>	<b>13,225,439.74</b>
1- Satılan Mamüller Maliyeti		0.00	0.00
2- Satılan Ticari Malıar Maliyeti (-)		0.00	0.00
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)		22,964,921.41	13,225,439.74
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)		0.00	0.00
<b>BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI</b>		<b>1,046,949.34</b>	<b>9,145,143.40</b>
<b>E - FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>		<b>1,517,346.20</b>	<b>1,047,282.89</b>
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		0.00	0.00
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gider.(-)		0.00	0.00
3- Genel Yönetim Giderleri (-)		1,517,346.20	1,047,282.89
<b>FAALİYET KARI VE ZARARI</b>		<b>-470,396.86</b>	<b>8,097,860.51</b>
<b>F - DİĞER FAALİYET,OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>		<b>39,125.85</b>	<b>58,446.72</b>
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri		0.00	0.00
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		0.00	0.00
3- Faiz Gelirleri		7,437.70	4,769.24
4- Komisyon Gelirleri		1,217.82	0.00
5- Konusu Kalmayan Karşılıklar		0.00	0.00
6- Menkul Kıymet Satış Karları		0.00	0.00
7- Kambiyo Karları		30,470.33	53,677.48
8- Reeskont Faiz Gelirleri		0.00	0.00
10- Diğer Olağan Gelir ve Karlar		0.00	0.00
<b>G - DİĞ.FAAL.,OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)</b>		<b>10,857.34</b>	<b>9,281.41</b>
1- Komisyon Giderleri (-)		0.00	0.00
2- Karşılık Giderleri (-)		0.00	0.00
3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		0.00	0.00
4- Kambiyo Zararları (-)		10,857.34	9,281.41
5- Reeskont Faiz Giderleri (-)		0.00	0.00
6- Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)		0.00	0.00
7- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)		0.00	0.00
<b>H - FINANSMAN GİDERLERİ (-)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		0.00	0.00
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		0.00	0.00
<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>		<b>-442,128.35</b>	<b>8,147,025.82</b>
<b>I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR</b>		<b>1,578.41</b>	<b>102,006.77</b>
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları		0.00	0.00
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		1,578.41	102,006.77
<b>J - OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)</b>		<b>426,652.73</b>	<b>1,275,809.68</b>
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		0.00	0.00
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		381,650.97	1,248,061.01
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		45,001.76	27,748.67
<b>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</b>		<b>-867,202.67</b>	<b>6,973,222.91</b>
<b>K - DÖNEM KARI VER.VE DİĞ.YAS.YÜK.KRS. (-)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI</b>		<b>-867,202.67</b>	<b>6,973,222.91</b>


**ÇELEBİ ULUSAL SERBEST  
MUHASEBECİ MALİ  
MÜŞAVİRLİK LTD. ŞTİ.**  
 Bağlayan Sk. 10/2 - Kızılkocak - ANKARA  
 Tel : 0.312 448 22 28  
 Cumhuriyet V.D. 2340478896

# TÜRKİYE YÜZME FEDERASYONU

## 01.01.2020-31.12.2020 TARİHLERİ ARASI AYRINTILI BİLANÇO

### AKTİF ( VARLIKLAR )

	Önceki Dönem	Cari Dönem	1 ( TL )	Önceki Dönem	Cari Dönem	PASİF ( KAYNAKLAR )
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>	<b>6,352,221.53</b>	<b>8,953,102.04</b>		<b>6,352,221.53</b>	<b>8,953,102.04</b>	
I- DÖNEN VARLIKLAR	3,131,244.65	5,690,218.82		7,226,816.90	2,854,474.50	
A- HAZIR DEĞERLER	2,812.57	3,532,618.93		3,849,780.57	1,142,460.72	
3- Bankalar		3,532,618.93			1,139,950.83	
C- TİCARİ ALACAKLAR	1,380,404.02	590,000.00		1,763,683.54	2,509.89	
1- Alıcılar	1,380,404.02	590,000.00		154,153.81	250,078.67	
D- DİĞER ALACAKLAR	46,107.15	23,069.13		1,609,529.73	0.00	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	46,107.15	23,069.13		1,613,352.79	1,461,935.11	
E- STOKLAR	651,031.66	625,687.75		644,314.45	871,436.13	
7- Verilen Sipariş Avansları	651,031.66	625,687.75		947,083.96	566,078.10	
G- GELECEK AYLARA AİT GİDR.VE GELİR.TAHH	0.00	500,000.00		21,954.38	24,420.88	
2- Gelir Tahakkukları	0.00	500,000.00		0.00	0.00	
H- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	1,050,869.25	418,843.01		7,226,816.90	2,854,474.50	
5- İş Avansları	1,046,159.57	414,113.33		0.00	0.00	
6- Personel Avansları	4,729.68	4,729.68		0.00	0.00	
<b>DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>3,131,244.65</b>	<b>5,690,218.82</b>		<b>-874,595.37</b>	<b>6,098,627.54</b>	
II- DURAN VARLIKLAR	3,220,976.88	3,262,883.22		0.00	0.00	
A- TİCARİ ALACAKLAR	22,802.34	25,302.34		0.00	0.00	
5- Verilen Depozito ve Teminatlar	22,802.34	25,302.34		15,783,708.95	15,783,708.95	
C- MALİ DURAN VARLIKLAR	2,286,209.14	2,308,213.63		15,791,101.65	16,658,304.32	
2- İştirakler	2,286,209.14	2,308,213.63		15,791,101.65	16,658,304.32	
6- Bağlı Ortaklığa Sermaye Taahh. ( - )	0.00	0.00		-867,202.67	6,973,222.91	
D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	824,190.88	841,592.73		0.00	0.00	
4- Tesis Makine ve Cihazlar	4,024,161.51	4,024,161.51		867,202.67	0.00	
6- Demirbaşlar	1,759,100.96	1,776,502.81		-874,595.37	6,098,627.54	
7- Diğer Maddi Duran Varlıklar	4,959,071.59	4,959,071.59				
8- Birikmiş Amortismanlar ( - )	87,774.52	87,774.52				
E- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	191,829.33	191,829.33				
1- Haklar	16,507.98	16,507.98				
5- Özel Maliyetler	120,562.79	120,562.79				
7- Birikmiş Amortismanlar ( - )	3,220,976.88	3,262,883.22				
<b>DURAN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>3,220,976.88</b>	<b>3,262,883.22</b>		<b>867,202.67</b>	<b>6,098,627.54</b>	
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>	<b>6,352,221.53</b>	<b>8,953,102.04</b>		<b>6,352,221.53</b>	<b>8,953,102.04</b>	

**M**  
**ŞELEBİ ULUSAL SERBEST**  
**MUHASEBECİ MALİ**  
**MÜŞAVİRLİK LTD. ŞTİ.**  
 Bağlayan Sk. 17 Kat:Kuşkesal - ANKARA  
 Tel : 312 448 22 28  
 Cumhuriyet V.D. 2340478896