

ESKİŞEHİR SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI AYRINTILI BİLANÇO

ESKİŞEHİR SMMM		Tarih : 01/02/2024		Dönem : 2023	
AKTİF (VARLIKLAR)			PASİF(KAYNAKLAR)		
	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	
I- DÖNEN VARLIKLAR	1.300.539,63	1.800.394,04	I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	990.351,38	1.143.902,51
A-HAZİR DEĞERLER	184.931,54	434.989,96	A-MALİ BORÇLAR	362.499,25	349.430,44
1-KASA	0,26	8.336,36	1-BANKA KREDİLERİ	0,00	0,00
2-ALINAN ÇEKLER	0,00	0,00	2-FİNANSAL KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	0,00	0,00
3-BANKALAR	90.077,72	143.205,35	3-ERTELENMİŞ FİNANSAL KİRALAMA BORÇLANMA MALİYETLERİ	0,00	0,00
4-VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ (-)	0,00	0,00	4-UZUN VADELİ KREDİLERİN ANAPARA TAKSİTLERİ VE FAİZLERİ	0,00	0,00
5-DİĞER HAZİR DEĞERLER	94.853,56	283.448,25	5-TAHLİL ANAPARA BORÇ, TAKSİT VE FAİZLERİ	0,00	0,00
B-MENKUL KIYMETLER	0,00	54.996,97	6-ÇIKARILMIŞ BONOLAR VE SENETLER	0,00	0,00
1-HİSSE SENETLERİ	0,00	0,00	7-ÇIKARILMIŞ DİĞER MENKUL KIYMETLER	0,00	0,00
2-ÖZEL KESİM TAHVİL, SENET VE BONOLARI	0,00	0,00	8-MENKUL KIYMETLER İHRAÇ FARKI (-)	0,00	0,00
3-KAMU KESİM TAHVİL, SENET VE BONOLARI	0,00	0,00	9-DİĞER MALİ BORÇLAR	362.499,25	349.430,44
4-DİĞER MENKUL KIYMETLER	0,00	54.996,97	B-TİCARİ BORÇLAR	19.970,52	38.775,41
5-MENKUL KIYMETLER DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI	0,00	0,00	1-SATICILAR	0,00	3.007,76
C-TİCARİ ALACAKLAR	0,00	33.365,89	2-BORÇ SENETLERİ	0,00	0,00
1-ALICILAR	0,00	33.365,89	3-BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00
2-ALACAK SENETLERİ	0,00	0,00	4-ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	0,00	0,00
3-ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00	5-DİĞER TİCARİ BORÇLAR	19.970,52	35.767,65
4-KAZANILMAMIŞ FİNANSAL KİRALAMA FAİZ GELİRLERİ (-)	0,00	0,00	C-DİĞER BORÇLAR	66.511,57	53.738,90
5-VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	0,00	0,00	1-ORTAKLARA BORÇLAR	30.161,57	33.557,45
6-DİĞER TİCARİ ALACAKLAR	0,00	0,00	2-İŞTİRAKLERE BORÇLAR	0,00	0,00
7-ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR	0,00	0,00	3-BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	36.350,00	20.181,45
8-ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	4-PERSONELE BORÇLAR	0,00	0,00
D-DİĞER ALACAKLAR	1.115.608,09	1.277.041,22	5-DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	0,00	0,00
1-ORTAKLARDAN ALACAKLAR	1.115.608,09	1.277.041,22	6-DİĞER BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00
2-İŞTİRAKLERDEN ALACAKLAR	0,00	0,00	D-ALINAN AVANSLAR	888,00	0,00
3-BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	0,00	0,00	1-ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	888,00	0,00
4-PERSONELDEN ALACAKLAR	0,00	0,00	2-ALINAN DİĞER AVANSLAR	0,00	0,00
5-DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	0,00	0,00	E-YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM HAKEDİŞ BEDELLEŞTİRMELERİ	0,00	0,00
6-DİĞER ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00	1-YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM HAKEDİŞ BEDELLEŞTİRMELERİ	0,00	0,00
7-ŞÜPHELİ DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00	2-YILLARA YAYGIN İNŞAAT ENFLASYON DÜZELTME HESABI	0,00	0,00
8-ŞÜPHELİ DİĞER ALACAKLAR KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	F-ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	33.093,93	59.317,97
E-STOKLAR	0,00	0,00	1-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	11.564,10	16.051,13
1-İLK MADDE VE MALZEME	0,00	0,00	2-ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	21.529,83	43.266,84
2-YARI MAMULLER - ÜRETİM	0,00	0,00	3-VADESİ GEÇMİŞ ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	0,00	0,00
3-MAMULLER	0,00	0,00	4-ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	0,00	0,00
4-TİCARİ MALLAR	0,00	0,00	G-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00
5-DİĞER STOKLAR	0,00	0,00	1-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLERİ	0,00	0,00
6-STOK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	2-DÖNEM KARININ PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLERİ	0,00	0,00
7-VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	0,00	0,00	3-KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI	0,00	0,00
F-YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM MALİYETLERİ	0,00	0,00	4-MALİYET GİDERLERİ KARŞILIĞI	0,00	0,00
1-YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM MALİYETLERİ	0,00	0,00	5-DİĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00
2-YILLARA YAYGIN İNŞAAT ENFLASYON DÜZELTME HESABI	0,00	0,00	H-GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	507.388,11	642.639,79
3-TAŞERONLARA VERİLEN AVANSLAR	0,00	0,00	1-GELECEK AYLARA AİT GELİRLER	507.388,11	642.639,79
G-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	2-GİDER TAHAKKUKLARI	0,00	0,00
1-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	0,00	0,00	I-DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
2-GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	1-HESAPLANAN KDV	0,00	0,00
H-DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	0,00	0,00	2-DİĞER KDV	0,00	0,00
1-DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00	3-MERKEZ VE ŞUBELER CARİ HESABI	0,00	0,00
2-İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00	4-SAYIM VE TESELLÜM FAZLALARI	0,00	0,00
3-DİĞER KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00	5-SAYIM VE TESELLÜM FAZLALARI(1)	0,00	0,00
4-PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONLAR	0,00	0,00	6-DİĞER ÇEŞİTLİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
5-İŞ AVANSLARI	0,00	0,00	II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	3.190.087,68	3.103.937,14
6-PERSONEL AVANSLARI	0,00	0,00	A-MALİ BORÇLAR	3.190.087,68	3.103.937,14
7-SAYIM VE TESELLÜM NOKSANLARI	0,00	0,00	1-BANKA KREDİLERİ	0,00	0,00
8-DİĞER ÇEŞİTLİ DÖNEN VARLIKLAR	0,00	0,00	2-FİNANSAL KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	0,00	0,00
9-DİĞER DÖNEN VARLIKLAR KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	3-ERTELENMİŞ FİNANSAL KİRALAMA BORÇLANMA MALİYETLERİ	0,00	0,00
II- DURAN VARLIKLAR	4.637.684,90	4.686.817,12	4-ÇIKARILMIŞ TAHVİLLER	0,00	0,00
A-TİCARİ ALACAKLAR	8.666,48	8.666,48	5-ÇIKARILMIŞ DİĞER MENKUL KIYMETLER	0,00	0,00
1-ALICILAR	0,00	0,00	6-MENKUL KIYMETLER İHRAÇ FARKI (-)	0,00	0,00
2-ALACAK SENETLERİ	0,00	0,00	7-DİĞER MALİ BORÇLAR	3.190.087,68	3.103.937,14
3-ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00	B-TİCARİ BORÇLAR	0,00	0,00
4-KAZANILMAMIŞ FİNANSAL KİRALAMA FAİZ GELİRLERİ (-)	0,00	0,00	1-SATICILAR	0,00	0,00
5-VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	8.666,48	8.666,48	2-BORÇ SENETLERİ	0,00	0,00
6-ŞÜPHELİ ALACAKLAR KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	3-BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00
B-DİĞER ALACAKLAR (1)	0,00	0,00	4-ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	0,00	0,00
1-ORTAKLARDAN ALACAKLAR	0,00	0,00	5-DİĞER TİCARİ BORÇLAR	0,00	0,00
2-İŞTİRAKLERDEN ALACAKLAR	0,00	0,00	C-DİĞER BORÇLAR	0,00	0,00
3-BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	0,00	0,00	1-ORTAKLARA BORÇLAR	0,00	0,00
4-PERSONELDEN ALACAKLAR	0,00	0,00	2-İŞTİRAKLERE BORÇLAR	0,00	0,00
5-DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	0,00	0,00	3-BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	0,00	0,00
6-DİĞER ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00	4-DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	0,00	0,00
7-ŞÜPHELİ DİĞER ALACAKLAR KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	5-DİĞER BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	0,00	0,00
C-MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	6-KAMUYA OLAN ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLERİ	0,00	0,00
1-BAĞLI MENKUL KIYMETLER	0,00	0,00	D-ALINAN AVANSLAR	0,00	0,00
2-BAĞLI MENKUL KIYMETLER DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	1-ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	0,00	0,00
3-İŞTİRAKLER	0,00	0,00	2-ALINAN DİĞER AVANSLAR	0,00	0,00
4-İŞTİRAKLERE SERMAYE TAAHHÜTLERİ (-)	0,00	0,00	E-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00
5-İŞTİRAKLER SERMAYE PAYLARI DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	1-KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI	0,00	0,00
6-BAĞLI ORTAKLIKLAR	0,00	0,00	2-DİĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00
7-BAĞLI ORTAKLIKLARA SERMAYE TAAHHÜTLERİ (-)	0,00	0,00	F-GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	0,00	0,00
8-BAĞLI ORTAKLIKLAR SERMAYE PAYLARI DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	1-GELECEK YILLARA AİT GELİRLER	0,00	0,00
9-DİĞER MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	2-GİDER TAHAKKUKLARI	0,00	0,00
10-DİĞER MALİ DURAN VARLIKLAR KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00	G-DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
D-MADDİ DURAN VARLIKLAR	4.623.873,30	4.634.872,30	1-GELECEK YILLARA ERTELENEN VEYA TERKİN EDİLEN KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00
1-ARAZİ VE ARSALAR	0,00	0,00	2-TEŞİŞE KATILMA PAYLARI	0,00	0,00
2-YER ALTI VE YER ÜSTÜ DÜZENLERİ	0,00	0,00	3-DİĞER ÇEŞİTLİ UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
3-BİNALAR	4.145.107,22	4.145.107,22	III- ÖZ KAYNAKLAR	1.757.785,47	2.239.371,51
4-TEŞİŞ, MAKİNE VE CİHAZLAR	95.779,87	106.778,87	A-ÖDENMİŞ SERMAYE	0,00	0,00
5-TAŞITLAR	88.460,48	88.460,48	1-SERMAYE	0,00	0,00
6-DEMİRBAŞLAR	294.525,73	294.525,73	2-ÖDENMEMİŞ SERMAYE (-)	0,00	0,00
7-DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	3-SERMAYE DÜZELTME SÖZLEŞİMİ FARKLARI	0,00	0,00
8-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	0,00	0,00	4-SERMAYE DÜZELTME SÖZLEŞİMİ FARKLARI (-)	0,00	0,00
9-YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR	0,00	0,00	B-SERMAYE YEDEKLERİ	0,00	0,00
10-VERİLEN AVANSLAR	0,00	0,00	1-HİSSE SENETLERİ İHRAÇ PRİMLERİ	0,00	0,00
E-MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2.229,77	2.229,77	2-HİSSE SENEDİ İPTAL KARLARI	0,00	0,00
1-HAKLAR	2.229,77	2.229,77	3-M.D.V. YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI	0,00	0,00
2-ŞEREFİYE	0,00	0,00	4-İŞTİRAKLER YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI	0,00	0,00
3-KURULUŞ VE ÖRGÜTLENME GİDERLERİ	0,00	0,00	5-MALİYET BEDELİ ARTIŞ FONU	0,00	0,00
4-ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	0,00	0,00	6-KAYDA ALINAN EMTİA ÖZEL KARŞILIK HESABI	0,00	0,00
5-ÖZEL MALİYETLER	0,00	0,00	7-DEMİRBAŞ MAKİNE VE TEÇHİZAT ÖZEL KARŞILIK HESABI	0,00	0,00
6-DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	8-DİĞER SERMAYE YEDEKLERİ	0,00	0,00
7-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	0,00	0,00	C-KAR YEDEKLERİ	213.531,88	213.531,88
8-VERİLEN AVANSLAR	0,00	0,00	1-YASAL YEDEKLER	0,00	0,00
F-ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	0,00	0,00	2-STATÜ YEDEKLERİ	0,00	0,00
1-ARAMA GİDERLERİ	0,00	0,00	3-OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	0,00	0,00
2-HAZIRLIK VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	0,00	0,00	4-DİĞER KAR YEDEKLERİ	0,00	0,00
3-DİĞER ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	0,00	0,00	5-ÖZEL FONLAR	213.531,88	213.531,88
4-BİRİKMİŞ TÜKENME PAYLARI (-)	0,00	0,00	D-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	1.815.153,51	1.815.153,51
5-VERİLEN AVANSLAR	0,00	0,00	1-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	1.815.153,51	1.815.153,51
G-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	2.915,35	41.048,57	E-GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	0,00	270.899,92
1-GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	2.915,35	41.048,57	1-GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	0,00	270.899,92
2-GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	F-DÖNEM NET KARI (ZARARI)	270.899,92	481.586,04
H-DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	1-DÖNEM NET KARI	0,00	481.586,04
1-GELECEK YILLARDA İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00	2-DÖNEM NET ZARARI (-)	270.899,92	0,00
2-DİĞER KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00			
3-GELECEK YILLAR İHTİYACI STOKLAR	0,00	0,00			
4-ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00			
5-PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONLAR	0,00	0,00			
6-GEÇİCİ HESAP	0,00	0,00			
7-DİĞER ÇEŞİTLİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00			
8-STOK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI (-)	0,00	0,00			
9-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	0,00	0,00			
AKTİF TOPLAM	5.938.224,53	6.487.211,16	PASİF TOPLAM	5.938.224,53	6.487.211,16