

2022

SUBEL - 2022 YILI FAALİYET RAPORU



SUBEL TURİZM SANAYİ VE  
TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

**SUBEL TURİZM SANAYİ VE TİCARET LİMİTED  
ŞİRKETİ**



**HAZIRLAYAN: SUBEL**

**BASIM YILI: MART 2023**

## İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dâhilinde; bu 21 sayfadan oluşan 2022 yılı idari ve mali işler faaliyet raporunda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim. Bu raporda açıklanan faaliyetler için şirket bütçesinde bulunan kaynakların, etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını görev ve yetki alanım çerçevesinde iç kontrol sisteminin idari ve mali kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasalık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç ve kontrollün etkin olarak uygulandığını bildiririm. Bu güvence harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmelere dayanmakta olup şirketin menfaatine zarar veren herhangi bir husus olmadığını beyan ederim.

SUBEL

ERHAN MUTLU  
ŞİRKET MÜDÜRÜ

**İÇİNDEKİLER****Sayfa No**

<b>RAPOR HAKKINDA AÇIKLAMALAR</b> .....	<b>iv</b>
<b>TABLOLAR DİZİNİ</b> .....	<b>v</b>
<b>ŞEKİLLER DİZİNİ</b> .....	<b>vi</b>
<b>1. ŞİRKET GENEL BİLGİLERİ</b> .....	<b>1</b>
1.1. KURUM TANITICI BİLGİLERİ.....	1
1.2. MEVZUAT VE GÖREVLER .....	2
1.3. TEŞKİLAT YAPISI VE İNSAN KAYNAKLARI .....	3
<b>2. ŞİRKET SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI</b> .....	<b>5</b>
<b>3. ŞİRKET FİNANSAL DURUMU</b> .....	<b>6</b>
3.1. KARŞILAŞTIRMALI DETAY GELİR VE GİDER TABLOSU .....	6
3.3. KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇOLAR .....	10
3.4. VARLIK VE KAYNAK YAPISI .....	11
3.5. NET İŞLETME SERMAYESİ .....	12
3.6. NAKİT AKIM TABLOSU .....	13
3.7. KAYNAK KULLANIM TABLOSU .....	15
3.8. GENEL DEĞERLENDİRME TABLOSU .....	16
<b>4. EKLER</b> .....	<b>17</b>
4.1. 2022 YILI BİLANÇO TABLOSU .....	17
4.2. 2022 YILI GELİR TABLOSU .....	21

## RAPOR HAKKINDA AÇIKLAMALAR

Subel Ltd. Şti. 2014 yılından bugüne faaliyetlerine aktif bir şekilde devam etmektedir.

Raporda yararlanılan tüm veriler firmanın bağlı bulunduğu vergi dairesi, Sgk müdürlüğü, İşkur İl Müdürlüğü'ne bildirmiş olduğu bilgilerdir. 2022 yılına son döneme ait veriler kesin olup, son dönem beyanı verilmiş ve kesin beyanname ise ilgili beyanname bildirim tarihinde yapılacaktır.

Raporda mali tablolar açıklanmış olmasına rağmen analiz açısından tek başına yeterli görülmeceğinden şirketin genel durumu için gerekli değerlendirmelere de yer verilmiştir.

Kullanılan analiz teknikleri de güncel ve genel kabul görmüş hesaplamalardır. Çalışmanın ilk bölümünde şirket genel bilgileri, faaliyet konusu ve sonuçları ikinci bölümde ortaklık yapısı, üçüncü bölümde finansal tablo analizleri ve son bölümde de diğer hususlara ve sonuç değerlendirmesine yer verilmiştir.

## TABLolar DİZİNİ

<b>Tablo 1.1.</b> : Şirket genel bilgileri .....	1
<b>Tablo 1.2.</b> : Şirket Yönetici ve imza yetkili bilgileri.....	7
<b>Tablo 2.1.</b> : Şirket sermaye yapısı .....	5
<b>Tablo 3.1.</b> : Karşılaştırmalı detay gelir tablosu .....	6
<b>Tablo 3.2.</b> : 2021 yılı ve 2022 yılı karşılaştırmalı gider tablosu .....	8
<b>Tablo 3.3.</b> : 2021-2022 dikey yüzdeli gelir tablosu .....	9
<b>Tablo 3.4.</b> : Karşılaştırmalı bilanço tablosu .....	10
<b>Tablo 3.5.</b> : Net işletme sermayesi tablosu .....	12
<b>Tablo 3.6.</b> : Nakit akım tablosu .....	13
<b>Tablo 3.7.</b> : Kaynak kullanım tablosu .....	15
<b>Tablo 3.8.</b> : Genel değerlendirme tablosu .....	16



**SUBEL**

## ŞEKİLLER DİZİNİ

<b>Şekil 1.1.</b> : Şirket 2022 yılı ortalama çalışan personel sayısı .....	4
<b>Şekil 2.1.</b> : Şirket sermaye yapısı .....	5
<b>Şekil 3.1.</b> : Şirket varlık yapısı .....	11
<b>Şekil 3.2.</b> : Şirket kaynak yapısı .....	11



## 1. ŞİRKET GENEL BİLGİLERİ

### 1.1. Kurum tanıtıcı bilgileri

<b>Raporun ait olduğu dönem</b>	01.01.2022 – 31.12.2022
<b>Ticaret Ünvanı</b>	Subel Turizm Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi
<b>Ticaret Sicil Numarası</b>	002083
<b>Mersis Numarası</b>	0784030704900013
<b>Vergi bilgileri</b>	Susurluk Vergi D. 7840307049
<b>Merkez Adresi</b>	Yeni Mah. Hasan Şen Sok. No:6/3 Susurluk Balıkesir
<b>İrtibat Telefonları</b>	2668654080
<b>Kep Adresi</b>	subelturizm@hs01.kep.tr
<b>İnternet sitesi</b>	www.subel.com.tr
<b>E-posta adresi</b>	bilgi@subel.com.tr

Tablo 1.1. Şirket Genel Bilgileri

## 1.2. Mevzuat ve Görevler

Subel Turizm Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi Susurluk Belediyesine, 11.06.2014 tarih ve 7567 yevmiye nolu tasdik ile 100 pay karşılığında hibe yolu ile bedelsiz olarak devir edilmiştir.

Ana Faaliyet konusunda 03/09/2014 tarihli ve 4 nolu Subel Ltd. Şti. Olağan üstü genel kurul kararı ile genişletilmiş olup, Madde 3' e göre bir çok alanda ticari faaliyet yapabilmesi sağlanmıştır.

Subel Turizm Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi ağırlıklı olarak Susurluk Belediyesi personel temin hizmetlerini yürütmekte ve ticaret hayatında da Susurluk Belediyesi park işletmelerini çalıştırmaktadır. Şirket bu faaliyetleri kamu ve özel hukuka tabi olarak sürdürmekte temel olarak Türk Ticaret Kanunu, Belediyeler ve Borçlar Kanunu'na tabi olarak gerçekleştirmektedir.

### 1.3. Teşkilat Yapısı ve İnsan Kaynakları

Subel Ltd. Şti. 2022 yılında ana faaliyet konularından personel temin hizmetleri çalışmalarında bulunmuş ve buna ilave Belediye Park Kafeteryalarının işletme hakkını da sürdürmektedir.

Şirket, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu hükümleri doğrultusunda kurulmuş limited bir şirkettir. Diğer limited şirketlerde olduğu gibi müdür veya müdürler tarafından temsil ve idare olunmaktadır. Bu tür şirketlerde müdür sayısının birden fazla olması durumunda müdürler kurulu kurulmuş olur. Müdürler kurulu kurul üyeliğine pay sahibi olan bir tüzel kişi seçilmesi durumunda bu tüzel kişinin temsilcisi olan gerçek kişi tarafından temsil edilmesi gerekmektedir.

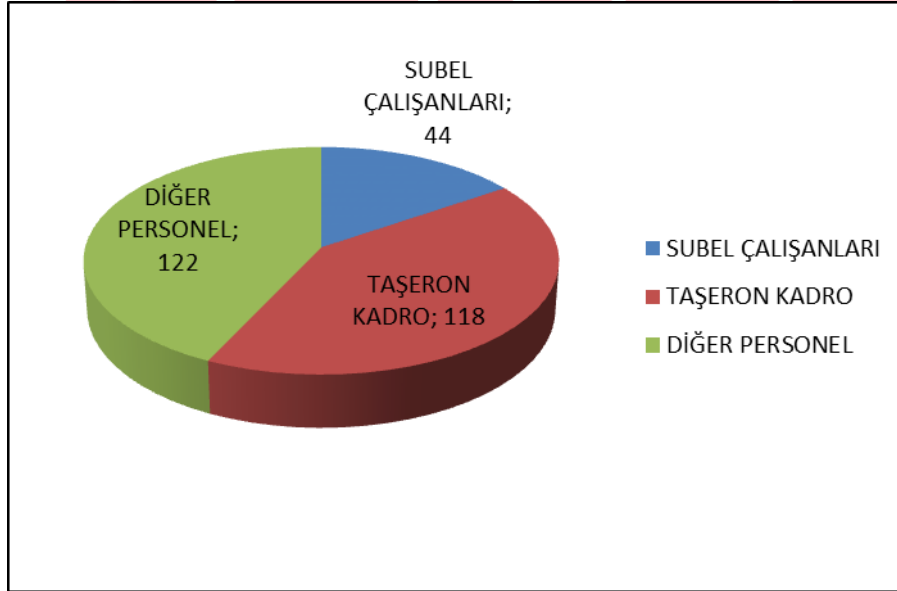
Limited şirket müdürler kurulu; ortakların sermayelerinin korunması ve değerlendirilmesini sağlayan, şirket alacaklılarının da alacaklarını emanet ettikleri, idare ve temsile yetkili bir organdır. Müdürler kurulu, limited şirketin kanunla öngörülmüş zaruri bir organdır.

Şirketin yönetim organı olan Müdürler Kurulu, bir ortağı temsilen Susurluk Belediyesi adına Müdürler Kurulu başkanı olarak Nurettin GÜNEY 10/04/2019 tarihinde atanmış olup, dışarıdan şirketi temsil ve ilzama yetkili şirket müdürü olarak Erhan MUTLU 16.06.2022 tarihinde atanmıştır.

İsim Soyisim	Görev
Nurettin GÜNEY	Şirket Müdürler Kurulu Başkanı Müdür
Erhan MUTLU	Şirket Müdürü
Vedat GÜNDOĞDU	SMMM (Vekâlet var)
Büşra KARADAYI	Şirket Avukatı (Vekâlet var)

**Tablo 1.2. Şirket Yönetici ve imza yetkili bilgileri**

Şirketin idari birimleri; 2022 sonu itibariyle 1 müdürlükten oluşmaktadır. Şirkette çalışan personel sayısı yine aynı tarih itibariyle belediye hizmet alımı, taşeron kadro ve şirket bünyesi olmak üzere ortalama 284 kişidir. Tüm çalışan personel 4857 sayılı İş kanuna tabi olup çalışanların neredeyse tamamı sendikal güvence kapsamındadır.



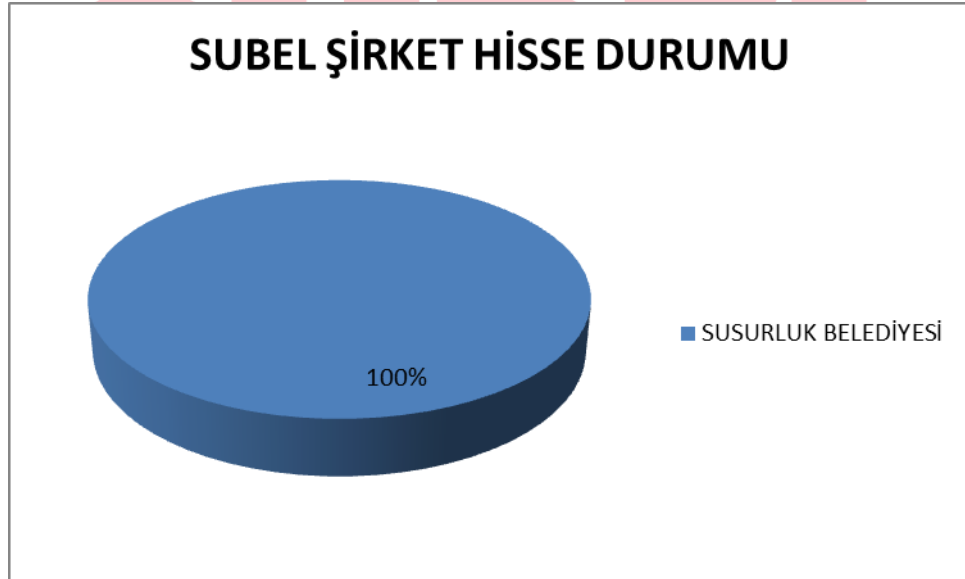
**Şekil 1.1. Şirket 2022 yılı ortalama çalışan personel sayısı**

## 2. ŞİRKET SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Subel Ltd. Şti. 13.10.2014 tarihli ve 5 nolu karar ile 10.000 TL kayıtlı ve Susurluk Belediyesi tarafından tamamı ödenmiş sermayesini, 100.000 TL olarak arttırmış ve taahhüt edilen sermayenin tamamı yine Susurluk Belediyesi tarafından ödenmiştir.

Pay Sahibi Adı Soyadı/ Unvan	Sermaye Miktarı/TL	Sermaye Payı
Susurluk Belediye Başkanlığı	100.000,00 TL	% 100

Tablo 2.1. Şirket sermaye yapısı



Şekil 2.1. Şirket Sermaye Yapısı

### 3. ŞİRKET FİNANSAL DURUMU

#### 3.1. Karşılaştırmalı Detay Gelir ve Gider Tablosu

Subel Ltd. Şti. 2022 yılında önceki yıllarda olduğu gibi faaliyetlerine devam etmiş ve cirosunu arttırmıştır.

DETAY GELİR TABLOSU			
SUBEL LTD. ŞTİ.			
AÇIKLAMALAR		2021	2022
<b>A</b>	<b>BRÜT SATIŞLAR</b>	<b>₺17.295.464,29</b>	<b>₺34.686.253,41</b>
	600 YURT İÇİ SATIŞLAR	₺17.235.848,39	₺34.561.258,75
	601 YURTDIŞI SATIŞLAR		
	602 DİĞER GELİRLER	₺59.615,90	₺124.994,66
<b>B</b>	<b>SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)</b>		
	610 SATIŞTAN İADELER (-)		
	611 SATIŞ İSKONTOLARI (-)		
	612 DİĞER İNDİRİMLER (-)		
<b>C</b>	<b>NET SATIŞLAR</b>	<b>₺17.295.464,29</b>	<b>₺34.686.253,41</b>
<b>D</b>	<b>SATIŞLARIN MALİYETİ (-)</b>	<b>₺16.674.449,61</b>	<b>-₺34.686.253,41</b>
	620 SATILAN MAMUL MALİYETİ (-)	-₺428.218,49	₺0,00
	621 SATILAN TİCARİ MAL MALİYETİ (-)	-₺133.894,28	₺2.037.894,39
	622 SATILAN HİZMET MALİYETİ (-)	-₺16.112.336,84	₺32.164.191,63
	623 DİĞER SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		
<b>O</b>	<b>BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI</b>	₺621.014,68	₺484.167,39
<b>E</b>	<b>FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>	<b>-₺989.485,19</b>	<b>₺2.225.768,64</b>
	630 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (-)		₺0,00
	631 PAZARLAMA SATIŞ GİD (-)	-₺94.436,03	₺238.174,90
	632 GENEL YÖNETİM GİD (-)	-₺895.049,16	₺1.987.593,74
<b>O</b>	<b>FAALİYET KARI VEYA ZARARI</b>	<b>-₺368.470,51</b>	<b>-₺1.741.601,25</b>
<b>F</b>	<b>DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>		
	640 İŞTİRAKLERDEN TEMETTÜ GELİRLERİ		
	641 BAĞLI ORTAKLIKLARDAN TEMETTÜ GELİRLERİ		
	642 FAİZ GELİRLERİ		
	643 KOMİSYON GELİRLERİ		
	644 KONUSU KALMAYAN KARŞILIKLAR		
	645 MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI		
	646 KAMBİYO KARLARI		
	647 REESKONT FAİZ GELİRLERİ		
	648 ENFLASYON DÜZELTMESİ KARLARI		
	649 DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR		
<b>G</b>	<b>DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)</b>		

653	KOMİSYON GİDERLERİ (-)		
654	KARŞILIK GİDERLERİ (-)		
655	MENKUL KIYMET SATIŞ ZARARLARI (-)		
656	KAMBİYO ZARARLARI (-)		
657	REESKONT FAİZ GİDERLERİ (-)		
658	ENFLASYON DÜZELTMESİ ZARARLARI (-)		
659	DİĞER OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)		
<b>H</b>	<b>FİNANSMAN GİDERLERİ (-)</b>	<b>-₺4.136,55</b>	<b>₺5.008,27</b>
660	Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-₺4.136,55	₺5.008,27
661	Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
	<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>	<b>-₺372.607,06</b>	<b>-₺1.746.609,52</b>
<b>I</b>	<b>OLAĞANÜSTÜ GELİR VE KARLAR</b>		<b>₺1.600,00</b>
671	Önceki Dönem Gelir ve Karları		
679	Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar		₺1.600,00
<b>J</b>	<b>OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)</b>	<b>₺1.267,64</b>	<b>₺55.506,14</b>
680	ÇALIŞMAYAN KISIM GİDER VE ZARARLARI (-)		
681	ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZARARLARI (-)		
689	DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-₺1.267,64	₺55.506,14
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI	<b>-₺373.874,70</b>	<b>-₺1.800.515,66</b>
691	DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ. YASAL YÜKÜML. KARŞILI. (-)		
692	<b>DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI</b>	<b>-₺373.874,70</b>	<b>-₺1.800.515,66</b>

Tablo 3.1. Karşılaştırmalı detay gelir tablosu



KARŞILAŞTIRMALI GİDER TOPLAMLARI TABLOSU			
HS	AÇIKLAMA	2021	2022
<b>760</b>	<b>Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri</b>	<b>₺94.436,03</b>	<b>₺238.204,50</b>
	İşletmeler Muhtelif Giderler	₺26.614,63	₺44.473,11
	İşyeri Güvenliği ve Sağlığı Hizmetleri	₺33.051,36	₺53.291,16
	Personel İş Kıyafetleri	₺6.391,10	₺43.251,01
	Pazarlama Malzemesi (Bardak, Ambalaj, kağıt malz. Vb)	₺24.401,10	₺86.690,98
	Personel Yemek Giderleri	₺3.977,84	₺10.498,24
<b>770</b>	<b>Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>₺924.488,79</b>	<b>₺1.987.607,90</b>
	Kuruluş ve Örtgütlenme Giderleri	₺7.106,66	₺23.001,61
	Diğer Vergi Resim ve Harçlar	₺13.322,40	₺17.553,86
	Amortisman Giderleri	₺0,00	₺67.631,71
	Kira Emtia Giderleri	₺8.100,00	₺12.107,63
	Kırtasiye Giderleri	₺8.457,67	₺13.802,51
	Güvenlik Hizmetleri	₺0,00	
	Muhasebe Giderleri	₺18.367,32	₺63.775,54
	Avukatlık Giderleri	₺23.209,17	₺6.859,01
	Haberleşme Giderleri (Posta, Telefon, Kargo)	₺28.008,07	₺14.406,87
	Tamir Bakım ve Onarım Giderleri	₺95.089,11	₺151.378,42
	İhale Masrafları Damga Vergi	₺313.248,06	₺492.711,29
	Temsil ve Ağırılama	₺4.743,17	₺16.073,02
	Genel Yön. Gid. Temiz, Elektrik, Doğalg, Kira, Su, İlaçla	₺232.937,74	₺677.597,01
	Kıdem ve İhbar tazminatı	₺12.281,93	₺29.526,68
	Araç Kiralama ve Otoyol Gideri	₺96.950,76	₺171.585,59
	Akaryakıt Giderleri	₺24.574,49	₺111.292,91
	Tanıtım, İlan, Reklam ve Tabela Giderleri	₺16.750,00	₺96.962,00
	Huzur Hakkı Giderleri	₺21.342,24	₺21.342,24
	<b>TOPLAM</b>	<b>₺1.018.924,82</b>	<b>₺2.225.812,40</b>

Tablo 3.2. 2021 yılı ve 2022 yılı karşılaştırmalı gider tablosu

### 3.2. Karşılaştırmalı Gelir Tabloları

SUBEL LTD. ŞTİ.					
Karşılaştırmalı Gelir Tabloları (Dikey Yüzdeli)					
	2021		2022		ARTIŞ
	TL	%	TL	%	
<b>NET SATIŞLAR</b>	17.295.464,29	100,00%	34.686.253,41	100,00%	100,55%
<b>SATIŞ MALİYETİ</b>	16.674.449,61	96,41%	34.202.086,02	98,60%	105,12%
<b>BRÜT SATIŞ KARI</b>	621.014,68	3,59%	484.167,39	1,40%	-22,04%
<b>FAALİYET GİDERLERİ</b>	989.485,19	5,72%	2.225.768,64	6,42%	124,94%
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>	-368.470,51	-2,13%	-1.741.601,25	-5,02%	
				0	0
<b>Dİ.FAALİYET GELİR.</b>	0	0	0	0	
<b>Dİ.FAALİYET GİDER.</b>	0	0	0	0	
<b>FİNANSMAN GİDER.</b>	4.136,55	0,02%	5.008,27	0,01%	21,07%
<b>FAALİYET KARI</b>	-372.607,06	-2,15%	-1.746.609,52	-5,04%	
				0	0
<b>OLAĞAN DIŞI GEL.</b>	0,00	0,00%	1600	4,6E-05	
<b>OLAĞAN DIŞI GİD.</b>	1.267,64	0,01%	55.506,14	0,16%	4278,70%
<b>DÖNEM KARI</b>	-373.874,70	-2,16%	-1.800.515,66	-5,19%	
<b>Ö.VERGİ VE YÜKÜM.</b>	0	0	0	0	
<b>NET DÖNEM KARI</b>	-373.874,70	-2,16%	-1.800.515,66	-5,19%	

Tablo 3.3. 2021-2022 dikey yüzdeli gelir tablosu

### 3.3. Karşılaştırmalı Bilançolar

SUBEL LTD. ŞTİ.					
KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO					
	2021		2022		ARTIŞ
	TL	%	TL	%	
DÖNEN VARLIKLAR	₺362.718,21	68,77%	₺266.377,24	83,4%	-26,6%
HAZIR DEĞERLER	₺30.655,39	5,81%	₺26.250,50	8,2%	-14,4%
MENKUL KIYMETLER	₺5.959,11	1,13%	₺0,00		-100,0%
K.V.TİC.ALACAK	₺171.655,46	32,55%	₺109.278,40	34,2%	-36,3%
DİĞER K.V.ALACAK.	₺71.340,62	13,53%	₺0,00		-100,0%
STOKLAR	₺77.343,04	14,66%	₺130.848,34	41,0%	69,2%
DİĞER DÖN.VARLIK.	₺5.764,59	1,09%	₺0,00		-100,0%
DURAN VARLIKLAR	₺164.682,36	31,23%	₺52.897,60	16,6%	-67,9%
U.V.ALACAK	₺9.518,68	1,80%	₺9.518,68	3,0%	
FİNANSAL D.V.	₺0,00	0,00%	₺0,00		
BRÜT MADDİ D.V.	₺292.032,22	55,37%	₺297.712,09	93,2%	1,9%
NET MADDİ D.V.	₺113.787,68	21,58%	₺43.378,92	13,6%	-61,9%
BİR.AMORT.KAR.	₺178.244,54	33,80%	₺254.333,17	79,7%	42,7%
MADDİ OLMA.D.V.	₺41.376,00	7,85%	₺0,00	0,0%	-100,0%
DİĞER D.V.	₺0,00	0,00%	₺0,00		
TOPLAM AKTİF	₺527.400,57	100,00%	₺319.274,84	100,0%	-39,5%

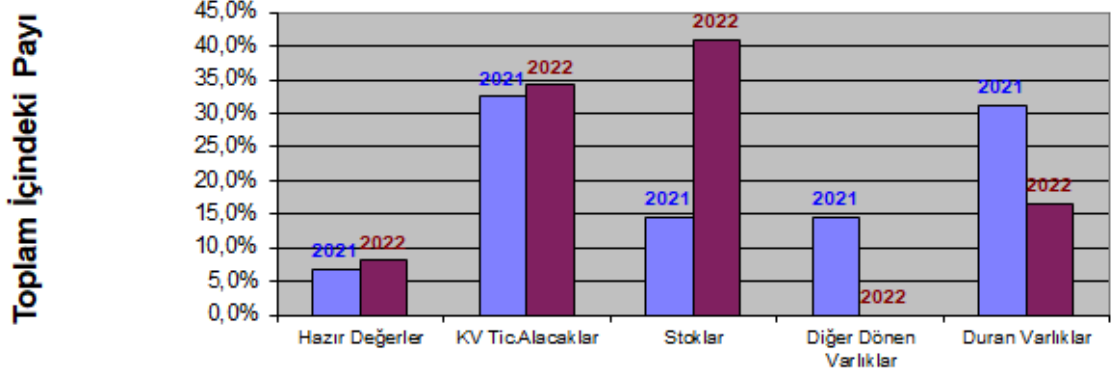
  

	2021		2022		ARTIŞ
	TL	%	TL	%	
K.V.BORÇLAR	₺1.017.901,48	193,00%	₺2.610.290,81	817,60%	156,44%
FİNANSAL BORÇLAR	0	0,00%	0	0,00%	
TİCARİ BORÇLAR	₺106.514,27	20,20%	₺762.157,57	238,72%	615,55%
DİĞER K.V.BORÇLAR	₺910.607,21	172,66%	₺1.848.133,24	578,90%	103,00%
ALINAN SİPARİŞ AV.	780	0,15%	0	0,00%	-
BORÇ VE GİD.KAR.	0	0,00%	0	0,00%	
U.V.BORÇLAR	0	0,00%	0	0,00%	
FİNANSAL BORÇLAR	0	0,00%	0	0,00%	
TİCARİ BORÇLAR	0	0,00%	0	0,00%	
DİĞER U.V.BORÇLAR	0	0,00%	0	0,00%	
ALINAN SİPARİŞ AV.	0	0,00%	0	0,00%	
BORÇ VE GİD.KAR.	0	0,00%	0	0,00%	
KID.TAZ.KAR.	0	0,00%	0	0,00%	
DİĞER	0	0,00%	0	0,00%	
ÖZVARLIKLAR	-₺490.500,91	-93,00%	-₺2.291.016,57	717,57%	-
TOPLAM PASİF	₺527.400,57	100,00%	₺319.274,24	100,00%	-39,50%

Tablo 3.4. Karşılaştırmalı bilanço tablosu

### 3.4. Varlık ve Kaynak Yapısı

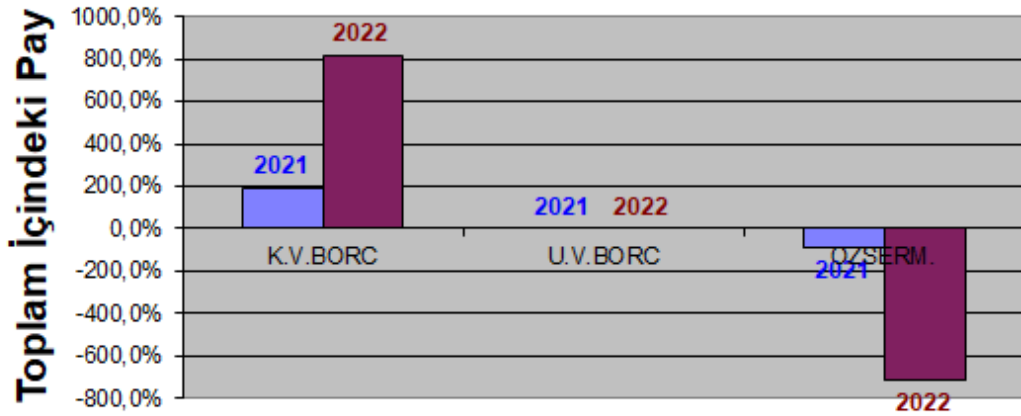
#### VARLIK YAPISI



#### Varlık Türü

Şekil 3.1. Şirket varlık yapısı

#### KAYNAK YAPISI



#### Kaynak Türü

Şekil 3.2. Şirket kaynak yapısı

### 3.5. Net İşletme Sermayesi

SUBEL					
Net İşletme Sermayesi Değişim Tablosu					
		2021	2022	ARTIŞ	AZALIŞ
<b>1</b>	<b>DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	362.718,21	266.377,24		96.340,97
<b>10</b>	<b>Hazır Değerler</b>	30.655,39	26.250,50		4.404,89
<b>11</b>	<b>Menkul Kıymetler</b>	5.959,11			5.959,11
<b>12</b>	<b>Ticari Alacaklar</b>	171.655,46	109.278,40		62.377,06
<b>13</b>	<b>Diğer Alacaklar</b>	71.340,62			71.340,62
<b>15</b>	<b>Stoklar</b>	77.343,04	130.848,34	53.505,30	
<b>17</b>	<b>Yıllara Yaygın İnş.ve Onarım Maaliyetleri</b>				
<b>18</b>	<b>Gelecek Aylara Ait Gid.ve Gelir Tah.</b>				
<b>19</b>	<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>	5.764,59			5.764,59
<b>3</b>	<b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	1.017.901,48	2.610.290,81		1.592.389,33
<b>30</b>	<b>Mali Borçlar</b>				
<b>32</b>	<b>Ticari Borçlar</b>	106.514,27	762.157,57		655.643,30
<b>33</b>	<b>Diğer Borçlar</b>	267.744,94	785.380,45		517.635,51
<b>34</b>	<b>Alınan Avanslar</b>	780,00		780,00	
<b>35</b>	<b>Yıllara Yaygın İnş. ve Onarım Hakedişleri</b>				
<b>36</b>	<b>Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler</b>	642.762,27	1.062.752,79		419.990,52
<b>37</b>	<b>Borç ve Gider Karşılıkları</b>				
<b>38</b>	<b>Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gid. Tahakkuk</b>				
<b>39</b>	<b>Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>	100,00		100,00	
	<b>NET İŞLETME SERMAYESİ</b>	-655.183,27	-2.343.913,57		1.688.730,30

CARİ ORAN	CARİ ORAN
0,36	0,10
LİKİDİTE ORANI	LİKİDİTE ORANI
0,27	0,05

Tablo 3.5. Net işletme sermayesi tablosu

### 3.6. Nakit Akım Tablosu

SUBEL LTD. ŞTİ.		
NAKİT AKIM TABLOSU		
<b>A- DÖNEM BAŞI NAKİT MEVCUDU</b>		36.614,50
<b>B- DÖNEM İÇİ NAKİT GİRİŞLERİ</b>		35.462.715,06
1-Satışlardan Elde Edilen Nakit	34.748.630,47	
a) Net Satışlar	34.686.253,41	
b) Tic.Alacaklardaki Azalışlar	62.377,06	
c) Tic.Alacaklardaki Artışlar(-)	0	
2-Diğ.Faa.Sağ.Ol.Gel.Kâr.Nakit	0	
3-O.dışı Gel.Kâr.Sağlanan Nakit	1600	
4-KV.Yab.Kayn.Artışı.Sağ.Nakit	517.635,51	
a) Menkul Kıymet İhraçlarından	0	
b) Alınan Krediler	0	
c) Diğer Artışlar	517.635,51	
5-UV.Yab.Kayn.Artışı.Sağ.Nakit	0	
a) Menkul Kıymet İhraçlarından	0	
b) Alınan Krediler	0	
c) Diğer Artışlar	0	
6-Sermaye Artışından Sağ.Nakit	0	
7-Hisse.Sen.İhraç Prim.Sağ.Nakit	0	
8-Diğer Nakit Girişleri	194.849,08	
<b>C- DÖNEM İÇİ NAKİT ÇIKIŞLARI</b>		35.887.011,07
1-Maliyetler. Kayn.Nakit Çıkışları	33.599.948,02	
a) Satışların Maliyeti	34.202.086,02	
b) Stoklardaki Artışlar	53.505,30	
c) Tic.Borçlardaki Azalışlar	0,00	
d) Tic.Borçlardaki Artışlar(-)	655643,3	
e) Amort.Nakit Çık.Ger.Gid.(-)	0	
f) Stoklardaki Azalışlar(-)	0,00	
2-Faaliyet Gid.İliş. Nakit Çıkışları	2.225.768,64	
a) Araştırma ve Gelişt. Giderleri	0	
b) Paz.Satış ve Dağıtım Gider.	238.174,90	
c) Genel Yönetim Giderleri	1.987.593,74	
d) Amort.Nak.Çı.Ger.Diğ.Gid.(-)	0	
3-Diğ.Faa.Ol.Gid.Zar.İliş.Nak.Çık.	0	

a) Diğ.Faa.İlg.Olağan Gid.Zarar.	0	
b) Amort.Nak.Çi.Ger.Diğ.Gid.(-)	0	
4-Finans.Gid.Dolayı Nakit Çıkış.	5.008,27	
5-O.dışı Gid.Zarar.Dol.Nak.Çıkış.	55.506,14	
a) O.dışı Gider ve Zararlar	55.506,14	
b) Amort.Nak.Çi.Ger.Diğ.Gid.(-)	0	
6-Duran Varlık Yat.İlişk.Nak.Çıkış.	0,00	
7-Kısa Vad.Yab.Kaynak Ödeme.	780	
a) Menk.Kıym.Anapara Ödeme.	0	
b) Alınan Kredi.Anaparı Ödeme.	0	
c) Diğer Ödemeler	780	
8-Uzun Vad.Yab.Kaynak Ödeme.	0	
a) Menk.Kıym.Anapara Ödeme.	0	
b) Alınan Kredi.Anaparı Ödeme.	0	
c) Diğer Ödemeler	0	
9-Ödenen Vergi ve Benzerleri	0	
10-Ödenen Temettüleri	0	
11-Diğer Nakit Çıkışları	0	
<b>D- D.SONU NAKİT MEVCUDU(A+B-C)</b>		-387.681,51
<b>E- NAKİT ARTIŞ VEYA AZALIŞI(B-C)</b>		-424.296,01

Tablo 3.6. Nakit akım tablosu

### 3.7. Kaynak Kullanım Tablosu

SUBEL		
KAYNAK KULLANIM TABLOSU		
AÇIKLAMA	2022	
KAYNAKLAR	TL	%
Faaliyetlerden		
Sermaye Artışı		
Dönen Varlık Azalışı	96.340,97	5,35
Duran Varlık Azalışı	111.784,76	6,21
K.V.Borç Artışı	1.592.389,33	88,44%
U.V.Borç Artışı		
<b>TOPLAM KAYNAK</b>	<b>1.800.515,06</b>	<b>100,00%</b>

KULLANIM	TL	%
Faaliyetlere	1.800.515,66	100,00%
Sermaye Azalışı		
Dönen Varlık Artışı		
Duran Varlık Artışı		
K.V.Borç Azalışı		
U.V.Borç Azalışı		
<b>TOPLAM KULLANIM</b>	<b>1.800.515,66</b>	<b>100,00%</b>

- \* Fonların Yüzde 100,00 Kısmı Faaliyetlerde Kaybedilmektedir.
- \* Yüzde 88,44 Ağırlıkla K.V.Borç Artışı Ana Kaynak Olmuştur.
- \* Yüzde 0,00 Ağırlıkla Sermaye Azalışı Ana Kullanım Olmuştur.

**Tablo 3.7. Kaynak kullanım tablosu**

### 3.8. Genel Değerlendirme Tablosu

<b>SUBEL LTD. ŞTİ.</b> <b>2021-2022</b> <b>Yılları arası değerlendirmeler.</b>	
* Fonların Yüzde 100,00	Kısmi Faaliyetlerde Kaybedilmektedir.
* Yüzde 88,44 Ağırlıkla K.V.Borç Artışı	Ana Kaynak Olmuştur.
* Yüzde 0,00 Ağırlıkla Dönen Varlık Artışı	Ana Kullanım Olmuştur.
* AKTİF KARLILIĞI % -69,87	Düzeyinden % -545,49 Düzeyine AZALMIŞTIR.
* SATIŞ KARLILIĞI % -2,13	Düzeyinden % -5,02 Düzeyine AZALMIŞTIR.
* AKTİF DEVİR HIZI % 3279,38	Düzeyinden % 10864,07 Düzeyine ARTMIŞTIR.
* ÖZSERMAYE KARLILIĞI % 75,96	Düzeyinden % 76,24 Düzeyine ARTMIŞTIR.
* TAHSİLAT SÜRESİ 4 Günden 1 Güne	AZALMISTIR.
* STOK ÖMRÜ 2 Günden 1 Güne	AZALMIŞTIR.
* CARİ ORAN 0,36	Düzeyinden 0,10 Düzeyine AZALMISTIR.
* LİKİDİTE ORANI 0,27	Düzeyinden 0,05 Düzeyine AZALMISTIR.
* FAİZ ÖDEME GÜCÜ % -8907,68	Düzeyinden % -34774,51 Düzeyine AZALMIŞTIR.

**Tablo 3.8. Genel değerlendirme tablosu**

## 4. EKLER

## 4.1. 2022 Yılı Bilanço Tablosu

SUBEL TURİZM SANAYİ VE TİCARET LTD.ŞTİ.		BİLANÇO / 2022 4.DÖNEM	
		DÖNEM	
AKTİF		01.01.2022	31.12.2022
<b>I - DÖNEN VARLIKLAR</b>			
<b>A - HAZIR DEĞERLER</b>			26.250,50
100	1 - Kasa	11.266,70	
101	2 - Alınan Çekler	0,00	
102	3 - Bankalar	14.983,80	
103	4 - Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)	0,00	
108	5 - Diğer Hazır Değerler	0,00	
<b>B - MENKUL KIYMETLER</b>			
110	1 - Hisse Senetleri		
111	2 - Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
112	1 - Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		
118	4 - Diğer Menkul Kıymetler		
119	5 - Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
<b>C - TİCARİ ALACAKLAR</b>		109.278,40	109.278,40
120	1 - Alıcılar		
121	2 - Alacak Senetleri		
122	3 - Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
126	4 - Verilen Depozito ve Teminatlar		
127	5 - Diğer Ticari Alacaklar		
128	5 - Şüpheli Ticari Alacaklar		
129	6 - Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		
<b>D - DİĞER ALACAKLAR</b>			
131	1 - Ortaklardan Alacaklar		
132	2 - İştiraklerden Alacaklar		
133	3 - Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		
135	1 - Personelden Alacaklar		
136	5 - Diğer Çeşitli Alacaklar		
137	6 - Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
138	7 - Şüpheli Diğer Alacaklar		
139	8 - Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
<b>E - STOKLAR</b>		62.107,03	130.848,34
150	1 - İlk Madde ve Malzeme		
151	2 - Yarı Mamüller - Üretim		
152	1 - Mamüller		
153	2 - Ticari Mallar	68.741,31	
157	4 - Diğer Stoklar		
158	6 - Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
159	5 - Verilen Sipariş Avansları		
<b>F - YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM MALİYETLERİ</b>			
179	1 - Taahhütlere Verilen Avanslar		
<b>G - GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAH.</b>			
180	1 - Gelecek Aylara Ait Giderler		
181	2 - Gelir Tahakkukları		
<b>H - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR</b>			
190	1 - Devreden K.D.V.		
191	2 - İndirilecek K.D.V.		
192	3 - Diğer K.D.V.		
193	4 - Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		
195	1 - İş Avansları		
196	6 - Personel Avansları		
197	7 - Sayım ve Tesellüm Noksanları		
198	8 - Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
199	9 - Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		
<b>DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI</b>			<b>266.377,24</b>

SUBEL TURİZM SANAYİ VE TİCARET LTD.ŞTİ.	
BİLANÇO / 2022 4.DÖNEM	
<b>II - DURAN VARLIKLAR</b>	
<b>A - TİCARİ ALACAKLAR</b>	9.518,68
220 1 - Alıcılar	
221 2 - Alacak Senetleri	
222 3 - Alacak Senetleri Reeskontu ( - )	
226 1 - Verilen Depozito ve Teminatlar	9.518,68
229 5 - Şüpheli Alacaklar Karşılığı ( - )	
<b>B - DİĞER ALACAKLAR</b>	
231 1 - Ortaklardan Alacaklar	
232 2 - İştiraklerden Alacaklar	
233 3 - Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	
235 4 - Personelden Alacaklar	
236 5 - Diğer Çeşitli Alacaklar	
237 6 - Diğer Alacak Senetleri Reeskontu ( - )	
239 7 - Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı ( - )	
<b>C - MALİ DURAN VARLIKLAR</b>	
240 1 - Bağlı Menkul Kıymetler	
241 2 - Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı ( - )	
242 3 - İştirakler	
243 4 - İştiraklere Sermaye Taahhütleri ( - )	
244 5 - İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı ( - )	
245 6 - Bağlı Ortaklıklar	
246 7 - Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri ( - )	
247 8 - Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı ( - )	
248 1 - Diğer Mali Duran Varlıklar	
249 10 - Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı ( - )	
<b>D - MADDİ DURAN VARLIKLAR</b>	43.378,92
250 1 - Arazi ve Arsalar	
251 2 - Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	
252 2 - Binalar	
253 1 - Tesis, Makina ve Cihazlar	
254 2 - Taahhütler	
255 3 - Demirbaşlar	297.712,09
256 4 - Diğer Maddi Duran Varlıklar	
257 5 - Birikmiş Amortismanlar ( - )	-254.333,17
258 6 - Yapılmakta Olan Yatırımlar	
259 8 - Verilen Avanslar	
<b>E - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</b>	
260 1 - Haklar	7.118,65
261 2 - Şerefiye	
262 3 - Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	
263 4 - Araştırma ve Geliştirme Giderleri	
264 2 - Özel Maliyetler	45.999,66
267 6 - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	
268 2 - Birikmiş Amortismanlar ( - )	-53.118,31
269 8 - Verilen Avanslar	
<b>F - ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR</b>	
271 1 - Arama Giderleri	
272 2 - Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	
277 3 - Diğer Özel Tüketime Tabi Varlıklar	
278 4 - Birikmiş Tüketime Payları ( - )	
279 5 - Verilen Avanslar	
<b>G - GELECEK YILLARA AİT GİDER VE GELİR TAH.</b>	
280 1 - Gelecek Yıllara Ait Giderler	
281 2 - Gelir Tahakkukları	
<b>H - DİĞER DURAN VARLIKLAR</b>	
291 1 - Gelecek Yıllarda İndirilecek K.D.V.	
292 2 - Diğer K.D.V.	
293 3 - Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar	
294 4 - Elden Çıkanacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	
295 5 - Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	
297 6 - Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	
298 7 - Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı ( - )	
299 8 - Birikmiş Amortismanlar ( - )	
<b>DURAN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>52.897,60</b>
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>	<b>319.274,84</b>

M  
 Vergi Dairesi Başkanlığı  
 Serbest Muhasebeci Mali Müşavirliği  
 Daire Başkanlığı  
 No: 014 Sıra No: 04/2022  
 04 Bandırma V.D. HİT 797 485 F  
 E-Posta: mta@guenduzlu.com.tr

SUBEL TURİZM SANAYİ VE TİCARET LTD.ŞTİ.			
BİLANÇO / 2022 4.DÖNEM			
PASİF		DÖNEM	
		01.02.2022 -31.12.2022	
<b>I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>			2.610.290,81
<b>A - MALİ BORÇLAR</b>			
300	1 - Banka Kredileri		
303	2 - Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri		
304	3 - Tahvil, Anapara Borç, Taksit ve Faizleri		
305	4 - Çıkarılmış Bonolar ve Senetler		
306	5 - Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler		
308	6 - Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)		
309	7 - Diğer Mali Borçlar		
<b>B - TİCARİ BORÇLAR</b>		762.157,57	762.157,57
320	1 - Satıcılar		
321	2 - Borç Senetleri		
322	3 - Borç Senetleri Reeskontu (-)		
	4 - Alınan Depozito ve Teminatlar		
	4 - Diğer Ticari Borçlar		
<b>C - DİĞER BORÇLAR</b>			785.380,45
331	1 - Ortaklara Borçlar		
332	2 - İştiraklere Borçlar		
333	3 - Bağlı Ortaklıklara Borçlar		
335	1 - Personele Borçlar	785.380,45	
336	2 - Diğer Çeşitli Borçlar		
337	6 - Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
<b>D - ALINAN AVANSLAR</b>			
340	1 - Alınan Sipariş Avansları		
349	2 - Alınan Diğer Avanslar		
<b>E - YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM HAKEDİŞLERİ</b>			
350	1 - Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri		
<b>F - ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			1.062.752,79
360	1 - Ödenecek Vergi ve Fonlar	199.573,99	
361	2 - Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	863.178,80	
368	3 - Vadesi Geçmiş, Ertelemiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler		
369	3 - Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
<b>G - BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI</b>			
370	1 - Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yük. Karşılıkları		
371	2 - Dönem Karı Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yük.(-)		
372	3 - Kıdem Tazminatı Karşılığı		
373	3 - Maliyet Giderleri Karşılığı		
379	5 - Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
<b>H - GELECEK AYLARA AİT GELİR VE GİDER TAH.</b>			
380	1 - Gelecek Aylara Ait Gelirler		
381	1 - Gider Tahakkukları		
<b>I - DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>			
391	1 - Hesaplanan K.D.V.		
392	2 - Diğer K.D.V.		
393	3 - Merkez ve Şubeler Cari Hesabı		
397	2 - Sayım ve Tesellüm Fazlaları		
399	5 - Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		
<b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>			<b>2.610.290,81</b>

**M** VEDAT GÜNDOĞDU  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavir  
Dare Mah. Ordu Cad. No:214 Samsun/BALIKESİR  
Gsm : 0530 620 1740 Adıma Y.D.:117 797 981 5  
E-Posta : vedat.gundogdu@arabul.com.tr

## SUBEL TURİZM SANAYİ VE TİCARET LTD.ŞTİ.

## BİLANÇO / 2022 4.DÖNEM

II - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR				0,00
<b>A - MALİ BORÇLAR</b>				
400	1 - Banka Kredileri			
405	2 - Çıkarılmış Tahviller			
407	3 - Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
408	4 - Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)			
409	5 - Diğer Mali Borçlar			
<b>B - TİCARİ BORÇLAR</b>				
420	1 - Satıcılar			
421	2 - Borç Senetleri			
422	3 - Borç Senetleri Reeskontu (-)			
426	4 - Alınan Depozito ve Teminatlar			
429	5 - Diğer Ticari Borçlar			
<b>C - DİĞER BORÇLAR</b>				
431	1 - Ortaklara Borçlar			
432	2 - İştiraklere Borçlar			
433	3 - Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
436	4 - Diğer Çeşitli Borçlar			
437	5 - Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
438	6 - Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar			
<b>D - ALINAN AVANSLAR</b>				
440	1 - Alınan Sipariş Avansları			
449	2 - Alınan Diğer Avanslar			
<b>E - BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI</b>				
472	1 - Kıdem Tazminatı Karşılıkları			
479	2 - Diğer Borç ve Gider Karşılıkları			
<b>F - GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAH.</b>			0,00	
480	1 - Gelecek Yıllara Ait Gelirler			
481	2 - Gider Tahakkukları			
<b>G - DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>				
492	1 - Gelecek Yıllara Ertelenen veya Terkin Edilecek K.D.V.			
493	2 - Tesise Kabulma Payları			
499	3 - Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
<b>UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>				<b>0,00</b>
<b>III - ÖZKAYNAKLAR</b>				-2.291.015,97
<b>A - ÖDENMİŞ SERMAYE</b>			100.000,00	100.000,00
500	1 - Sermaye	100.000,00		
501	2 - Ödenmemiş Sermaye (-)			
502	3 - Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları			
<b>B - SERMAYE YEDEKLERİ</b>				
520	1 - Hisse Senedi İhraç Primleri			
521	2 - Hisse Senedi İptal Karları			
522	1 - M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları			
523	1 - İştirakler Yeniden Değerleme Artışları			
529	2 - Diğer Sermaye Yedekleri			
<b>C - KAR YEDEKLERİ</b>				
540	1 - Yasal Yedekler			
541	2 - Statü Yedekleri			
542	2 - Olağanüstü Yedekler			
548	4 - Diğer Kar Yedekleri			
549	3 - Özel Fonlar			
<b>D - GEÇMİŞ YILLAR KARLARI</b>				415.121,74
570	1 - Geçmiş Yıllar Karları	415.121,74		
<b>E - GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)</b>				-1.005.622,65
580	1 - Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-1.005.622,65		
<b>F - DÖNEM NET KARI (ZARARI)</b>				-1.800.515,06
590	1 - Dönem Net Karı			
591	2 - Dönem Net Zararı (-)	-1.800.515,06		
<b>ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI</b>				<b>-2.291.015,97</b>
<b>PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>				<b>319.274,84</b>

## 4.2. 2022 Yılı Gelir tablosu

SUBEL TURİZM SANAYİ VE TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ		
GELİR TABLOSU 2022 4. DÖNEM		
01/01/2022 - 31/12/2022		
A- BRUT SATIŞLAR		34.686.253,41
1- Yurtiçi Satışlar	34.561.258,75	
2- Yurtdışı Satışlar	0,00	
3- Diğer Gelirler	124.994,66	
B- SATIŞLARDAN İNDİRİMLER (-)		0,00
1- Satıştan İadeler (-)	0,00	
2- Satış İskontoları (-)	0,00	
3- Diğer indirimler (-)	0,00	
C- NET SATIŞLAR		34.686.253,41
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		-34.202.086,02
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
1-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	-2.037.894,39	
2-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	-32.164.191,63	
<b>BRUT SATIŞ KARI veya ZARARI</b>		<b>484.167,39</b>
E- FAALİYET GİDERLERİ (-)		-2.225.768,64
1- Hizmet Üretim Maliyeti (-)	0,00	
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-238.174,90	
3- Genel Yönetim Giderleri (-)	-1.987.593,74	
<b>ESAS FAALİYET KARI veya ZARARI</b>		<b>-1.741.601,25</b>
F- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER VE KARLAR		0,00
1- İştiraklerden Temettü Geliri		
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Geliri		
3- Faiz ve Diğer Temettü Gelirleri		
4- Menkul Liyaset Satış Karları		
G- DİĞER FAALİYETLERDEN GİDERLER VE ZARARLAR (-)		0,00
1- Diğer Olağan Gider ve Zararlar		
2- Karşılık Giderleri		
H- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		-5.008,27
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-5.008,27	
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
<b>FAALİYET KARI veya ZARARI</b>		<b>-1.746.609,52</b>
I- OLAĞANÜSTÜ GELİRLER VE KARLAR		1.600,00
1- Konusu Kalmayan Karşılıklar		
2- Önceki Dönem Gelir ve Karları		
3- Diğer Olağanüstü Gelirler ve Karlar	1.600,00	
J- OLAĞANÜSTÜ GİDERLER VE ZARARLAR (-)		-55.506,14
1- Çalışmayan Kısım Giderleri ve Zararları (-)		
2- Komisyon Giderleri (-)		
3- Diğer Olağanüstü Giderler ve Zararlar (-)	-55.506,14	
<b>DÖNEM KARI veya ZARARI</b>		<b>-1.800.515,66</b>
K- ODENECEK VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0,00
<b>NET DÖNEM KARI veya ZARARI</b>		<b>-1.800.515,66</b>