

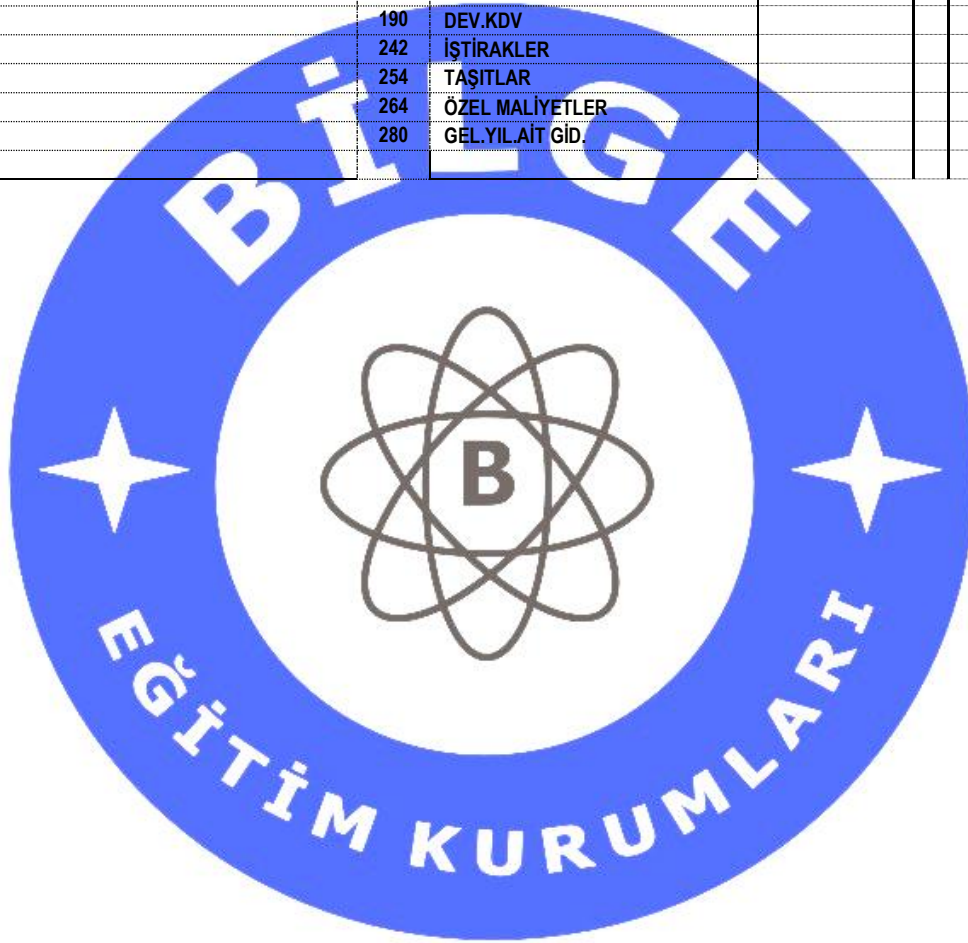
BİLGE EĞİTİM KURUMLARI

GÜNLÜK DEFTER (YEVMIYE) KAYITLARI

1	501	ÖDENMEMİŞ SERMAYE		230.000	
			500	SERMAYE	230.000
2	100	KASA		85.000	
	153	TİCARİ MALLAR		20.000	
	254	TAŞITLAR		25.000	
			501	ÖDENMEMİŞ SERMAYE	130.000
3	153	TİCARİ MALLAR		100.000	
	191	İND.KDV		18.000	
			102	BANKALAR	50.000
			103	VERİLEN ÇEKLER	30.000
			321	BORÇ SENETLERİ	38.000
4	153	TİCARİ MALLAR		1.200	
	191	İND.KDV		216	
			329	DİĞER TİCARİ BORÇLAR	1.416
5	100	KASA		39.160	
	121	ALACAK SENETLERİ		20.000	
	120	ALICILAR		14.000	
			600	YURT İÇİ SATIŞLAR	62.000
			391	HESAPLANAN KDV	11.160
6	621	STMM		45.000	
			153	TİCARİ MALLAR	45.000
7	120	ALICILAR		1.062	
			100	KASA	1.062
8	100	KASA		20.800	
		\$ Kasası			
			100	KASA	20.800
				TL Kasası	
9	102	BANKALAR		20.800	
		\$ Hesabı			
			100	KASA	20.800
				\$ Kasası	
10	110	HİSSE SENETLERİ		14.000	
	653	KOMİSYON GİDERİ		280	
			102	BANKALAR	14.280
11	102	BANKALAR		100.000	
			501	ÖDENMEMİŞ SERMAYE	100.000
12	121	ALACAK SENETLERİ		5.500	
		-Protestolu Senetler			
			121	ALACAK SENETLERİ	5.000
			100	KASA	500
13	254	TAŞITLAR		36.000	
	191	İND.KDV		6.480	
			103	VERİLEN ÇEKLER	24.480
			329	DİĞER TİCARİ BORÇLAR	18.000
14	128	ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR		5.500	
			121	ALACAK SENETLERİ	5.500
15	654	KARŞILIK GİDERİ		3.000	
			129	ŞÜP.TİC.ALACAK KARŞ.	3.000
16	321	BORÇ SENETLERİ		30.000	
	780	FINANSMAN GİDERİ		5.000	
			100	KASA	5.000
			321	BORÇ SENETLERİ	30.000
17	102	BANKALAR		5.880	
	653	KOMİSYON GİDERİ		120	
	655	MENK.KIY.SATIŞ ZARARI		1.000	
			110	HİSSE SENETLERİ	7.000
18	242	İŞTİRAKLER		40.000	
			243	İŞT.SER.TAAH	40.000
19	243	İŞT.SER.TAAH		10.000	
			102	BANKALAR	10.000
20	501	ÖDENMEMİŞ SERMAYE		80.000	
			500	SERMAYE	80.000
21	102	BANKALAR		200.000	
			501	ÖDENMEMİŞ SERMAYE	80.000
			102	BANKALAR	4.000
			520	HİSSE SENEDİ İHRAÇ PRİMİ	116.000

22	180	GEL.AYLARA AİT GELİR			8.000		
	280	GEL YILLARA AİT GİDERLER			40.000		
			360	ÖD.VERGİ VE FONLAR			9.600
			102	BANKALAR			38.400
23	264	ÖZEL MALİYETLER			2.000		
	191	İND.KDV			360		
			100	KASA			2.360
24	132	İŞTİRAKLERDEN ALACAK			40.000		
			640	İŞTİRAKLERDEN TEM.GELİRİ			40.000
25	129	ŞÜP.TİC.ALACAK KARŞ.	31.12		3.000		
	689	D.OLDIŞI GİD.VE ZARAR			2.500		
			128	ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR			5.500
26	391	HESAP.KDV	31.12		11.160		
	190	DEV.KDV			13.896		
			191	İND.KDV			25.056
27	100	KASA	31.12		3.000		
			397	SAY.VE TES.FAZ.			3.000
28	397	SAY.VE TES.FAZ.	31.12		3.000		
			121	ALACAK SENETLERİ			3.000
29	750	AR-GE GİD.	31.12		8.000		
			180	GELAYLARA AİT GELİR			8.000
30	760	PAZ.SAT.VE DAĞ.GİD.	31.12		9.000		
	750	AR-GE GİD.			1.000		
			257	BİR.AMORTİSMAN			9.000
			268	BİR.AMORTİSMAN			1.000
31	102	BANKALAR	31.12		4.400		
			646	KAMBIYO KARI			4.400
32	103	VERİLEN ÇEKLER	31.12		54.480		
			102	BANKALAR			54.480
33	630	AR-GE GİD.	31.12		9.000		
	631	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞ.GİD.			9.000		
	660	KISA VAD.BOR. GİD.			5.000		
			751	AR-GE GİD. YAN.			9.000
			761	PAZAR.SAT.VE DAĞ.GİD.YAN.			9.000
			781	FINANSMAN.GİD.YAN.			5.000
34	751	AR-GE GİD. YAN.	31.12		9.000		
	761	PAZAR.SAT.VE DAĞ.GİD.YAN.			9.000		
	781	FINANSMAN.GİD.YAN.			5.000		
			760	AR-GE GİDERLERİ			9.000
			760	PAZAR.SAT.VE DAĞ.GİD.			9.000
			780	FINANSMAN GİD.			5.000
35	600	YURT İÇİ SATIŞLAR	31.12		62.000		
	640	İŞT.TEM.GELİRİ			40.000		
	646	KAMBIYO KARI			4.400		
			690	DÖN.K/Z			106.400
36	690	DÖN.K/Z	31.12		74.900		
			621	STMM			45.000
			630	AR-GE GİD.			9.000
			631	PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞ.GİD.			9.000
			653	KOMİSYON GİD.			400
			654	KARŞ.GİD.			3.000
			655	MENK.KIY.SATIŞ ZARARI			1.000
			660	KVB GİD.			5.000
			689	D.OL.DIŞI GİD.VE ZARAR			2.500
37	691	DÖN KARI VERGİ KARŞ	31.12		6.930		
			370	DÖN KARI VERGİ KARŞ			6.930
38	690	DÖN.K/Z	31.12		31.500		
			691	DÖN KARI VERGİ KARŞ			6.930
			692	DÖN NET K/Z			24.570
39	692	DÖN NET K/Z	31.12		24.570		
			590	DÖNEM NET KARI			24.570

40			31.12				
	321	BORÇ SENETLERİ				38.000	
	329	DIĞ.TİC.BORÇ				19.416	
	360	ÖD.VERGİ VE FON				9.600	
	370	DÖN KARI VERGİ KARŞ				6.930	
	500	SERMAYE				310.000	
	590	DÖNEM NET KARI				24.570	
	520	HİSSE SEN. İHRAÇ PRİMLERİ				116.000	
	243	İŞT.SER.TAAH				30.000	
	257	BİRİKMiŞ AMORTİSMAN				9.000	
	268	BİRİKMiŞ AMORTİSMAN				1.000	
			100	KASA			118.238
			102	BANKALAR			139.120
			110	HİSSE SENETLERİ			7.000
			120	ALICILAR			15.062
			121	ALACAK SENETLERİ			12.000
			132	İŞT.ALACAK			40.000
			153	TİC.MAL			76.200
			190	DEV.KDV			13.896
			242	İŞTİRAKLER			40.000
			254	TAŞITLAR			61.000
			264	ÖZEL MALİYETLER			2.000
			280	GEL.YILAİT GİD.			40.000



GELİR TABLOSU

	Cari Dönem
A-BRÜT SATIŞLAR	62.000,00
1-Yurt İçi Satışlar	62.000,00
2-Yurt Dışı Satışlar	
3-Diğer Gelirler	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	0,00
1-Satıştan İadeler (-)	
2-Satıştan İskontolar (-)	
3-Diğer İndirimler (-)	
C-NET SATIŞLAR	62.000,00
D-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	45.000,00
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)	
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	45.000,00
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)	
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	17.000,00
E-FAALİYET GİDERLERİ	18.000,00
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	9.000,00
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	9.000,00
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	1.000,00
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	44.400,00
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri	40.000,00
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	
3-Faiz Gelirleri	
4-Komisyon Gelirleri	
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar	
6-Menkul Kıymet Satış Karları	
7-Kambiyo Karları	4.400,00
8-Reeskont Faiz Gelirleri	
9-Enflasyon Düzeltmesi Karları	
10-Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	
G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	4.400,00
1-Komisyon Giderleri (-)	400,00
2-Karşılık Giderleri (-)	3.000,00
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	1.000,00
4-Kambiyo Zararları (-)	
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)	
6-Diğer olağan Gider ve Zararlar (-)	
H-FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	5.000,00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	5.000,00
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	34.000,00
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	0,00
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları	
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	2.500,00
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	2.500,00
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	31.500,00
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK. KARŞ.(-)	6.930,00
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	24.570,00

X TİC.ŞTİ. İŞLETMESİ'NİN 31.12.2018 TARİHLİ BİLANÇOSU

AKTİF (VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

	Cari Dönem		Cari Dönem
1- DÖNEN VARLIKLAR	421.516,00	3- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	73.946,00
A- Hazır Değerler	257.358,00	A- Mali Borçlar	0,00
1- Kasa	118.238,00	1- Banka Kredileri	
2- Alınan Çekler		2- Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	
3- Bankalar	139.120,00	3- Tahvil, Anapara, Borç, Taksit ve Faizleri	
4- Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		4- Çıkarılmış Bonolar ve Senetler	
5- Diğer Hazır Değerler		5- Çıkarılmış, Diğer Menkul Kıymetler	
B- Menkul Kıymetler	7.000,00	6- Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)	
1- Hisse Senetleri	7.000,00	7- Diğer Mali Borçlar	
2- Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		B- Ticari Borçlar	57.416,00
3- Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		1- Satıcılar	
4- Diğer Menkul Kıymetler		2- Borç Senetleri	38.000,00
5- Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		3- Borç Senetleri Reeskontu (-)	
C- Ticari Alacaklar	27.062,00	4- Alınan Depozito ve Teminatlar	
1- Alıcılar	15.062,00	5- Diğer Ticari Borçlar	19.416,00
2- Alacak Senetleri	12.000,00	C- Diğer Borçlar	0,00
3- Alacak Senetleri Reeskontu (-)		1- Ortaklara Borçlar	
4- Verilen Depozito ve Teminatlar		2- İştiraklere Borçlar	
5- Diğer Ticari Alacaklar		3- Bağlı Ortaklıklara Borçlar	
6- Şüpheli Ticari Alacaklar		4- Personele Borçlar	
7- Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		5- Diğer Çeşitli Borçlar	
D- Diğer Alacaklar	40.000,00	6- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	
1- Ortaklardan Alacaklar		D- Alınan Avanslar	0,00
2- İştiraklerden Alacaklar	40.000,00	1- Alınan Sipariş Avansları	
3- Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		2- Alınan Diğer Avanslar	
4- Personelden Alacaklar		E- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	9.600,00
5- Diğer Çeşitli Alacaklar		1- Ödenecek Vergi ve Fonları	9.600,00
6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	
7- Şüpheli Diğer Alacaklar		3- Vadesi Geçmiş Ertilenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	
8- Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		4- Ödenecek Diğer Yükümlülükler	
E- Stoklar	76.200,00	F- Borç ve Gider Karşılıkları	6.930,00
1- İlk Madde ve Malzeme		1- Dönem Karı, Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	6.930,00
2- Yarı Mamüller		2- Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri (-)	
3- Mamüller		3- Kıdem Tazminatı Karşılığı	
4- Ticari Mallar	76.200,00	4- Maliyet Giderleri Karşılığı	
5- Diğer Stoklar		5- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	
6- Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		G- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	0,00
7- Verilen Sipariş Avansları		1- Gelecek Aylara Ait Gelirler	
F- Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	0,00	2- Gider Tahakkukları	
1- Gelecek Aylara Ait Giderler		H- Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00
2- Gelir Tahakkukları		1- Hesaplanan KDV	
G- Diğer Dönen Varlıklar	13.896,00	2- Diğer KDV	
1- Devreden KDV	13.896,00	3- Sayım ve Tesellüm Fazlaları	
2- İndirilecek KDV		4- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	
3- Diğer KDV			
4- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			
5- İş Avansları			
6- Personel Avansları			
7- Sayım ve Tesellüm Noksanları			
8- Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar			
9- Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	421.516,00	KISA VAD.YAB.KAYNAKLAR TOPLAMI	73.946,00

	Cari Dönem		Cari Dönem
2- DURAN VARLIKLAR	103.000,00	4- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00
A- Ticari Alacaklar	0,00	A- Mali Borçlar	0,00
1- Alıcılar		1- Banka Kredileri	
2- Alacak Senetleri		2- Çıkarılmış Tahviller	
3- Alacak Senetleri Reeskontu (-)		3- Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	
4- Verilen Depozito ve Teminatlar		4- Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)	
5- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		5- Diğer Mali Borçlar	
B- Diğer Alacaklar	0,00	B- Ticari Borçlar	0,00
1- Ortaklardan Alacaklar		1- Satıcılar	
2- İştiraklerden Alacaklar		2- Borç Senetleri	
3- Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		3- Borç Senetleri Reeskontu (-)	
4- Personelden Alacaklar		4- Alınan Depozito ve Teminatlar	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar		5- Diğer Ticari Borçlar	
6- Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		C- Diğer Borçlar	0,00
7- Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		1- Ortaklara Borçlar	
C- Mali Duran Varlıklar	10.000,00	2- İştiraklere Borçlar	
1- Bağlı Menkul Kıymetler		3- Bağlı Ortaklıklara Borçlar	
2- Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		4- Diğer Çeşitli Borçlar	
3- İştirakler	40.000,00	5- Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	
4- İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)	30.000,00	6- Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar	
5- İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		D- Alınan Avanslar	0,00
6- Bağlı Ortaklıklar		1- Alınan Sipariş Avansları	
7- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)		2- Alınan Diğer Avanslar	
8- Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		E- Borç ve Gider Karşılıkları	0,00
D- Maddi Duran Varlıklar	52.000,00	1- Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
1- Arazi ve Arsalar		2- Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	
2- Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		F- Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	0,00
3- Binalar		1- Gelecek Yıllara Ait Gelirler	
4- Tesis, Makine ve Cihazlar		2- Gider Tahakkukları	
5- Taşıtlar	61.000,00	G- Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00
6- Demirbaşlar		1- Gelecek Yıllara Eklenen veya Terkin Edilen KDV	
7- Diğer Maddi Duran Varlıklar		2- Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	
8- Birikmiş Amortismanlar (-)	9.000,00		
9- Yapılmakta Olan Yatırımlar		UZUN VAD. YAB. KAYNAKLAR TOPLAMI	0,00
10- Verilen Avanslar		5- ÖZKAYNAKLAR	450.570,00
E- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.000,00	A- Ödenmiş Sermaye	310.000,00
1- Haklar		1- Sermaye	310.000,00
2- Şerefiye		2- Ödenmemiş Sermaye (-)	
3- Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		B- Sermaye Yedekleri	116.000,00
4- Araştırma ve Geliştirme Giderleri		1- Hisse Senedi İhraç Primleri	116.000,00
5- Özel Maliyetler	2.000,00	2- Hisse Senedi İptal Karları	
6- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3- M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları	
7- Birikmiş Amortismanlar (-)	1.000,00	4- İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	
8- Verilen Avanslar		5- Diğer Sermaye Yedekleri	
F- Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar	0,00	C- Kar Yedekleri	0,00
1- Arama Giderleri		1- Yasal Yedekler	
2- Hazırlık ve Geliştirme Giderleri		2- Statü Yedekleri	
3- Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		3- Olağanüstü Yedekler	
4- Birikmiş Tükenme Payları (-)		4- Diğer Kar Yedekleri	
5- Verilen Avanslar		5- Özel Fonlar	
G- Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	40.000,00	D- Geçmiş Yıllar Karları	0,00
1- Gelecek Yıllara Ait Giderler	40.000,00	1- Geçmiş Yıllar Karları	
2- Gelir Tahakkukları		E- Geçmiş Yıllar Zararları (-)	0,00
H- Diğer Duran Varlıklar	0,00	1- Geçmiş Yıllar Zararları (-)	
1- Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV		F- Dönem Net Karı (Zararı)	24.570,00
2- Diğer KDV		1- Dönem Net Karı	24.570,00
3- Diğer Çeşitli Duran Varlıklar		2- Dönem Net Zararı (-)	
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	103.000,00	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	450.570,00
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	524.516,00	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	524.516,00