

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

**31 Aralık 2017 Tarihinde
Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolar
ve Bağımsız Denetim Raporu**

27 Haziran 2018

Bu rapor, 3 sayfa bağımsız denetim raporu ve 13 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı notlarından oluşmaktadır.



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi Mütevelli Heyeti'ne

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi ("İktisadi İşletme" olarak anılacak) 31 Aralık 2017 tarihli bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu, ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bilançosunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosunu, Not 2' de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak İktisadi İşletme'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

İktisadi İşletme yönetimi; finansal tabloların Not 2’de belirtilen finansal raporlama hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; İktisadi İşletme’nin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve İktisadi İşletme’yi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, İktisadi İşletme’nin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS’lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS’lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak sağlayacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- İktisadi İşletme’in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ancak duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak İktisadi İşletme’nin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimce işletmenin sürekliliği esasını kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar İktisadi İşletme’nin sürekliliğini sona erdirebilir.



- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of KPMG International Cooperative



Hakkı Özgür Sivacı, SMMM
Sorumlu Denetçi
27 Haziran 2018
İstanbul, Türkiye

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇO	1-2
GELİR TABLOSU	3
SERMAYE HAREKET TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	5-12
NOT 1 ŞİRKET'İN OPERASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	5
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR.....	5-6
NOT 3 LİKİT AKTİFLER	6
NOT 4 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	7
NOT 5 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	8
NOT 6 DİĞER DURAN VARLIKLAR.....	8
NOT 7 VERGİ BORÇLARI.....	9
NOT 8 OPERASYONEL GELİR	9
NOT 9 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	9
NOT 10 DİĞER OPERASYONEL GELİRLE.....	10
NOT 11 TİCARİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	10
NOT 12 DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR	10
NOT 13 TİCARİ ALACAKLAR	10
NOT 14 DİĞER AÇIKLAMALAR.....	11-13

Züccaciyeciler Derneği İktisadi İşletmesi
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Bilanço
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

VARLIKLAR	<i>Not</i>	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
I. DÖNEN VARLIKLAR			
Likit varlıklar	3	334,923	233,625
Kasa		19	2,258
Banka		334,904	231,367
Ticari alacaklar	13	12,872	11,900
Alıcılar		12,872	11,900
Diğer alacaklar		21,179	11,442
Ortaklardan alacaklar		9,657	9,657
Diğer alacaklar		11,522	192
Verilen Sipariş Avansları		--	11,250
Diğer dönen varlıklar		72,025	20,107
Peşin ödenen vergi ve fonlar		47,855	1,763
Devreden KDV		18,532	12,706
Verilen Depozito ve Teminatlar		5,638	5,638
Toplam dönen varlıklar		440,999	286,732
II. DURAN VARLIKLAR			
Maddi duran varlıklar	4	17,678	24,490
Demirbaşlar		77,845	74,370
Tesis makine ve cihazlar		13,851	13,851
Birikmiş itfa payı		(74,018)	(63,731)
Maddi olmayan duran varlıklar	5	--	368
Özel maliyetler		26,987	26,897
Haklar		21,526	21,526
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		985	985
Birikmiş itfa payı		(49,498)	(49,130)
Diğer duran varlıklar	6	7,218	1,346
Gelecek yıllara ait giderler		7,218	1,346
Toplam duran varlıklar		24,896	26,203
Toplam varlıklar		465,895	312,935

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurdur.

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Bilanço
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	<i>Not</i>	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
I. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal yükümlülükler		8,662	44,960
Banka kredileri		8,662	44,960
Ticari yükümlülükler	<i>11</i>	40,512	71,071
Satıcılar		40,512	71,071
Diğer kısa vadeli borçlar	<i>12</i>	157,325	70,000
Ortaklara borçlar		152,187	--
Personele borçlar		5,138	70,000
Ödenecek vergiler	<i>7</i>	43,009	4,169
Ödenecek vergi ve fonlar		21,089	2,540
Ödenecek sosyal sigorta primi		21,920	1,629
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		249,509	190,241
II. ÖZKAYNAKLAR			
Kurucu Sermaye		5,000	5,000
Sermaye		5,000	5,000
Birikmiş zarar / (kar)		117,734	(434,890)
Net kar/zarar		93,652	552,624
Toplam özkaynaklar		216,386	122,734
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		465,895	312,935

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Gelir Tablosu
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

	<i>Not</i>	1 Ocak – 31 Aralık 2017	1 Ocak – 31 Aralık 2016
Operasyonel gelir	8	1,101,251	674,490
BRÜT KAR		1,101,251	674,490
İşletme giderleri		(1,129,479)	(1,004,539)
Genel yönetim giderleri	9	(1,129,479)	(1,004,539)
FAALİYET KARI / (ZARARI)		(28,228)	(330,048)
Diğer operasyonel gelirler	10	123,677	884,174
Faiz geliri		54,279	400
Kambiyo Karları		44,382	11,649
Diğer gelir		25,016	872,925
Diğer operasyonel giderler		(1,798)	(1,419)
Kambiyo zararları		--	(44)
Diğer giderler		(1,798)	(1,375)
Finansman Giderleri		--	(83,50)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)		93,652	552,624
Vergi gideri		--	--
NET KAR / (ZARAR)		93,652	552,624

SERMAYE HAREKET TABLOSU

	Ödenmiş sermaye	Birikmiş zarar	Dönem karı/zararı	Toplam öz kaynak
1 Ocak 2017 bakiyesi	5,000	(434,890)	552,624	122,734
Transferler	--	552,624	(552,624)	--
Dönem zararı	--	--	93,652	93,652
31 Aralık 2017 bakiyesi	5,000	117,734	93,652	216,386

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Gelir Tablosu
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş 2017</i>
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları	141,071
Dönem karı/(zararı)	93,652
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	
Ticari alacaklardaki artış)/ Azalış	(972)
Amortisman ve itfadaki değişim	10,655
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış)/Azalış	(57,870)
Ticari Borçlardaki (Azalış)/ Artış	(30,559)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalış	126,165
İşletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit akışları	47,419
B.Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları	
Diğer nakit girişleri/(çıkışları)	(3,475)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları	(3,475)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	
Kredilerdeki değişim	(36,298)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan/(kullanılan) net nakit akışları	(36,298)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C)	101,297
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C+D)	101,297
E. 1 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzerleri	233,625
31 Aralık itibariyle nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	334,922

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN OPERASYONU VE FAALİYET KONUSU

İşletme’nin organizasyonu ve faaliyet konusu

2004 yılında kurulan Züccacıyeciler Derneği’nin (“Dernek”) amaçlarını gerçekleştirmesinde yararlanılmak üzere ve derneğe sürekli gelir temin etmek amacı ile Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi’nin (“İşletme”) kurulmasına karar verilmiştir. İşletme, Dernek’in amacını gerçekleştirmek için üyeleri arasında sektör içindeki dayanışmayı sağlamak, sosyoekonomik hak ve çıkarları koruyup geliştirmek ve sektör bazında karşılaşılan problemlerin çözümünde önderlik etmek gibi faaliyetlerde derneğe aracılık etmektedir.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İşletme, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türk Lirası (“TL”) cinsinden, Türk Ticaret Kanunu’na (“TTK”), Vergi Usul Kanunu’na ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ve ekindeki Tek Düzen Hesap Planı’na uygun olarak hazırlamaktadır.

2.2 Değerleme esasları

Finansal tablolar, tarihsel maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

İlişikte sunulan finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

a) Kasa ve nakit değerler

Kasa ve nakit değerler, bankalardaki ve kasadaki nakit paralardan oluşmaktadır. Kasa ve nakit değerler kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

b) Maddî duran varlıklar

Amortismanlar, Türk Vergi Mevzuatı ile tespit edilmiş oranlar dahilinde, demirbaşlar ve teçhizatlar için normal amortisman yöntemleri ile ayrılmaktadır. İlgili varlıkların tahmini ekonomik ömürlerine yaklaştığı varsayılan amortisman dönemleri aşağıdaki gibidir.

Döşeme ve demirbaşlar

2- 15 yıl

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

c) Maddi olmayan duran varlıklar

İşletme faaliyetlerinde kullanılmak üzere edinilen ve tahmini yararlanma süresi bir yıldan fazla olan fiziki varlık kalemlerinin ve herhangi fiziksel varlığı bulunmayan ancak işletmenin belli bir şekilde yararlandığı varlıklar ve bunlarla ilgili birikmiş amortismanların izlendiği hesap grubudur.

Maddi olmayan duran varlıklar, satın alım maliyet değerinden birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilir.

Maliyet değeri, ilgili varlığın satın alımıyla doğrudan ilişkili harcamaları ifade etmektedir ve eğer varsa, aktifleştirilmiş borçlanma maliyetlerini içermektedir.

Sonradan oluşan maliyetler, yalnızca ilişkili oldukları maddi olmayan duran varlıkların gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı bir etkiye sahipse aktifleştirilir. Diğer tüm harcamalar, içsel olarak üretilen şerefiye ve ticari markalar da dahil olmak üzere oluştukları zaman gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Cari ve karşılaştırmalı dönemlerde tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir.

Haklar 3-5 yıl

d) Vergi

İşletme, kurumlar vergisi mükellefi kapsamındadır.

c) Kurucu sermaye

Sermaye, kuruluş tarihinde kurucular tarafından ödenen sermayeyi ve tüm sermaye artışlarını temsil etmektedir.

d) Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler ve giderler bankalardaki vadeli mevduatlardan alınan faiz gelirlerini ve kambiyo gelirini ile faiz giderlerini, kambiyo giderlerini kapsamaktadır.

NOT 3 – LİKİT VARLIKLAR

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Kasa	19	2,258
Bankalardan alacaklar	330,000	230,000
- Vadesiz mevduat	4,904	1,367
	334,923	233,625

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 4- MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2017	Girişler	31 Aralık 2017
Maliyet			
Demirbaşlar	88,221	3,475	91,696
TOPLAM	88,221	3,475	91,696
Amortismanlar			
Demirbaşlar	(63,731)	(10,287)	(74,018)
TOPLAM	(63,731)	(10,287)	(74,018)
Net defter değeri	24,490	6,812	17,678

	1 Ocak 2016	Girişler	31 Aralık 2016
Maliyet			
Demirbaşlar	86,027	2,194	88,221
TOPLAM	86,027	2,194	88,221
Amortismanlar			
Demirbaşlar	(54,901)	(8,830)	(63,731)
TOPLAM	54,901	(8,830)	(63,731)
Net defter değeri	31,126	(6,636)	24,490

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 5- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2017	Girişler	31 Aralık 2017
Maliyet			
Haklar	21,526	--	21,526
Özel maliyetler	26,987	--	26,987
Kuruluş ve örgütlendirme giderleri	985	--	985
TOPLAM	49,498	--	49,498
Amortismanlar			
Haklar	(21,158)	(368)	21,526
Özel maliyetler	(26,987)	--	(26,987)
Kuruluş ve örgütlendirme gideri	(985)	--	(985)
TOPLAM	(49,130)	(368)	(49,498)
Net defter değeri	368	(368)	--

	1 Ocak 2016	Girişler	31 Aralık 2016
Maliyet			
Haklar	21,526	--	21,526
Özel maliyetler	26,987	--	26,987
Kuruluş ve örgütlendirme giderleri	985	--	985
TOPLAM	49,498	--	49,498
Amortismanlar			
Haklar	(18,791)	(2,367)	(21,158)
Özel maliyetler	(26,987)	--	(26,987)
Kuruluş ve örgütlendirme giderleri	(985)	--	(985)
TOPLAM	(46,763)	(2,367)	(49,130)
Net defter değeri	2,735	2,367	368

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin
Açıklayıcı Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 6- DİĞER DURAN VARLIKLAR

Diğer duran varlıklar 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 7,218 TL'dir (31 Aralık 2016: uzun vadeli peşin ödenmiş giderler, 1,346 TL).

NOT 7- VERGİ BORÇLARI

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Sosyal sigorta primleri	21,920	1,629
Vergi ve fonlar	21,089	2,540
TOTAL	43,009	4,169

NOT 8- OPERASYONEL GELİR

Operasyonel gelir fuar ve organizasyon gelirlerinden oluşmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi sonu itibarıyla sırasıyla 1,101,251 TL'dir. (31 Aralık 2016: 674,490 TL).

NOT 9- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak – 31 Aralık 2017	1 Ocak – 31 Aralık 2016
Davet ve organizasyon giderleri	420,076	427,641
Personel giderleri	308,803	161,728
Basın PR hizmetleri	74,286	35,500
Matbaa – Promosyon giderleri	48,964	70,565
Kira giderleri	47,316	43,700
Araç kira	36,895	30,243
Müşavirlik ve vekalet giderleri	35,827	36,518
Diğer	157,312	198,644
TOPLAM	1,129,479	1,004,539

NOT 10 – DİĞER OPERASYONEL GELİRLER

	1 Ocak – 31 Aralık 2017	1 Ocak – 31 Aralık 2016
Faiz geliri	54,279	400
Kambiyo karları	44,382	11,649
Diğer	25,016	872,925
TOPLAM	123,677	884,174

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 – TİCARİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar	40,512	71,071
TOPLAM	40,512	71,071

NOT 12 – DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Ortaklara borçlar	152,187	--
Personele borçlar	5,138	70,000
TOPLAM	157,325	70,000

NOT 13 – TİCARİ ALACAKLAR

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Alıcılar	12,872	11,900
TOPLAM	12,872	11,900

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 – DİĞER AÇIKLAMALAR

A) Bilançoya ilişkin dipnotlar

1. Kayıtlı sermaye tavanı: İşletme kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.
2. a) Dönem boyunca, İşletme tarafından üst düzey yöneticilere (İşletme Müdürü, ile diğer üst düzey yöneticilere) verilen her çeşit avans ve kredilerin toplamı: Yoktur (2016: Yoktur).
b) Cari dönem sonunda avans veya borcun bakiyesi: Yoktur (2016: Yoktur).
3. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı: Yoktur. (2016: Yoktur).
4. Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı: Yoktur (2016: Yoktur).
5. Verilen teminat mektuplarının toplam tutarı: Yoktur (2016: Yoktur).
6. Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı: Yoktur (2016: Yoktur).
7. Tedavüldeki tahvil ve finansman bonolarından banka garantili olanların tutarı: Yoktur (2016:Yoktur).
8. Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indiriminin toplam tutarı: Yoktur (2016:Yoktur).
9. Tedavüldeki tahvillerin hisse senedine dönüştürülebilir niteliktekilerin tutarı: Yoktur (2016:Yoktur).
10. 31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin dökümü: Yoktur.
11. Cari dönemde sermaye artırımını: Yoktur TL (2016: Yoktur).
12. 31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla sermayenin %10 veya daha fazlasına sahip ortaklar: ZÜCDER
13. Sermayesinin %10 veya daha fazlasına sahip olunan iştirakler: Yoktur (2016:Yoktur).
14. Stok değerlendirme yöntemi: İşletme'nin stoğu bulunmamaktadır.
a) Cari dönemde uygulanan yöntem: Yoktur.
b) Önceki dönemde uygulanan yöntem: Yoktur.
c) Varsa, cari dönemdeki yöntem değişikliğinin stoklarda meydana getirdiği artış / azalış: Yoktur.
15. Ortaklardan ve ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar: 9,657 ve 152,187 TL (2016: 9,657 ve yoktur).
16. Cari dönemdeki ortalama personel sayısı: 5 (2016:1).
17. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan hususlar: Yoktur.
18. Şarta bağlı zararlar: Yoktur (2016: Yoktur).

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 – DİĞER AÇIKLAMALAR (Devamı)

A) Bilançoya ilişkin dipnotlar

19. İşletme'nin gayrisafi gelir oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerinde değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri: Yoktur (2016: Yoktur).
20. Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar: Yoktur (2016: Yoktur).
21. Menkul kıymetler içerisinde yer alıp İşletme'nin alakalı kuruluşları tarafından çıkarılmış olan menkul kıymet tutarı: Yoktur (2016: Yoktur).
22. İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları: Yoktur (2016: Yoktur).
23. Tahakkuk etmemiş gelecek dönemlerde ödenecek kredi ve finansal kiralama faizleri: Yoktur (2016: Yoktur).
24. Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti taahhüt, kefalet ciro gibi yükümlülüklerin tutarı: Yoktur (2016: Yoktur).
25. Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar:
 - Not 2'de belirtilen muhasebe prensipleri ile diğer ülkelerde kabul edilen standartlar ve Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UFRS”) arasındaki farklar ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmamıştır. Bu nedenle ilişikteki finansal tablolar, İşletme'nin finansal pozisyonunu ve faaliyet sonuçlarını, bu finansal tabloları kullanacak olan kişilerin bulunduğu ülkelerdeki genel kabul görmüş muhasebe sistemlerine veya UFRS'ye uygun olarak göstermek üzere sunulmamıştır.
26. Bilançonun onay tarihi: İşletme'nin finansal tabloları **XX/XX/XXXX** tarihinde İşletme yönetimi tarafından onaylanmıştır.

Züccacıyeciler Derneği İktisadi İşletmesi

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar “TL” olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 – DİĞER AÇIKLAMALAR (Devamı)

B) Gelir tablosuna ilişkin dipnotlar

1. Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları:
 - a) Amortisman gideri: 10,287 TL (2016: 8,830 TL).
 - b) İtfa ve tükenme payları: 368 TL (2016: 2,367 TL).
2. Dönemin tüm finansman giderleri: Yoktur. (2016: 83.50 TL).
3. Dönemin finansman giderlerinden ana ortaklık, bağlı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı: Yoktur (2016: Yoktur).
4. Ana ortaklık, iştirakler ve bağlı ortaklıklara yapılan satışlar: Yoktur (2016: Yoktur).
5. Ana ortaklık, bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri: Yoktur (2016: Yoktur).
6. İşletme Müdür Vekili ve Finans Direktörü'ne cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı: Yoktur (2016: Yoktur TL).
7. Uygulanan amortisman metodu: Amortismanlar, Türk Vergi Mevzuatı ile tespit edilmiş oranlar dahilinde, doğrusal amortisman yöntemi ile ayrılmaktadır.
8. Stok maliyet hesaplama yöntemi: İşletme'nin stoğu bulunmamaktadır.
9. Stok sayımının yapılamamasının sebepleri: İşletme'nin stoğu bulunmamaktadır. (2016: İşletme'nin stoğu bulunmamaktadır).
10. Toplam satışların %20'sini geçen yan veya hurda ürün satışı: Yoktur (2016: Yoktur).
11. Önceki döneme ilişkin gelir ve giderler ile önceki döneme ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynaklarını gösteren açıklayıcı not:
 - a) Önceki dönem geliri: Yoktur (2016: Yoktur TL).
 - b) Önceki dönem giderleri: Yoktur (2016: Yoktur).