

# BİLANÇO

Kurum Kodu : 46.34.01.27

## İSPER İSTANBUL PERSONEL YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

Yıl : 2024

|           | AKTİF HESAPLAR                                           | Cari Yıl Tutar TL       |           | PASİF HESAPLAR                                                               | Cari Yıl Tutar TL       |
|-----------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>1</b>  | <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                                   | <b>5.179.306.108,95</b> | <b>3</b>  | <b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>                                         | <b>2.541.544.255,75</b> |
| <b>10</b> | <b>HAZIR DEĞERLER</b>                                    | <b>128.892.353,00</b>   | <b>30</b> | <b>MALİ BORÇLAR</b>                                                          | <b>0,00</b>             |
| 100       | KASA                                                     | 0,00                    | 300       | BANKA KREDİLERİ                                                              | 0,00                    |
| 101       | ALINAN ÇEKLER                                            | 0,00                    | 309       | DİĞER MALİ BORÇLAR                                                           | 0,00                    |
| 102       | BANKALAR                                                 | 128.133.454,95          | <b>32</b> | <b>TİCARİ BORÇLAR</b>                                                        | <b>203.363.725,94</b>   |
| 108       | DİĞER HAZIR DEĞERLER                                     | 758.898,05              | 320       | SATICILAR                                                                    | 195.073.620,01          |
| <b>12</b> | <b>TİCARİ ALACAKLAR</b>                                  | <b>5.025.692.188,33</b> | 321       | BORÇ SENETLERİ                                                               | 0,00                    |
| 120       | ALICILAR                                                 | 5.022.238.590,06        | 326       | ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR                                                | 8.290.105,93            |
| 126       | VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR                           | 1.069.130,01            | <b>33</b> | <b>DİĞER BORÇLAR</b>                                                         | <b>1.228.888.346,04</b> |
| 127       | DİĞER TİCARİ ALACAKLAR                                   | 2.384.468,26            | 335       | PERSONELE BORÇLAR                                                            | 1.228.823.521,11        |
| 128       | ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR                                 | 256.526,16              | 336       | DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR                                                        | 64.824,93               |
| 129       | ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR KARŞILIĞI (-)                   | -256.526,16             | <b>34</b> | <b>ALINAN AVANSLAR</b>                                                       | <b>3.612.075,75</b>     |
| <b>13</b> | <b>DİĞER ALACAKLAR</b>                                   | <b>331.048,30</b>       | 340       | ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI                                                     | 0,00                    |
| 136       | DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR                                  | 331.048,30              | 349       | ALINAN DİĞER AVANSLAR                                                        | 3.612.075,75            |
| <b>15</b> | <b>STOKLAR</b>                                           | <b>12.251.644,00</b>    | <b>36</b> | <b>ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                 | <b>850.901.135,43</b>   |
| 150       | İLK MADDE VE MALZEME                                     | 12.251.644,00           | 360       | ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR                                                     | 634.172.759,03          |
| 157       | DİĞER STOKLAR                                            | 0,00                    | 361       | ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ                                         | 0,00                    |
| 159       | VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI                                | 0,00                    | 368       | VADESİ GEÇMİŞ ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER | 0,00                    |
| <b>18</b> | <b>GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI</b> | <b>11.953.810,90</b>    | 369       | ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER                                                 | 216.728.376,40          |
| 180       | GELECEK AYLARA AİT GİDERLER                              | 11.953.810,90           | <b>37</b> | <b>BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI</b>                                            | <b>247.778.207,77</b>   |
| 181       | GELİR TAHAKKUKLARI                                       | 0,00                    | 370       | DÖNEM KÂRI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI                      | 687.670.485,50          |
| <b>19</b> | <b>DİĞER DÖNEN VARLIKLAR</b>                             | <b>185.064,42</b>       | 371       | DÖNEM KÂRININ PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLERİ (-)                 | -439.892.277,73         |
| 190       | DEVREDEN KDV                                             | 0,00                    | <b>38</b> | <b>GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI</b>                     | <b>7.000.764,82</b>     |
| 193       | PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONLAR                          | 0,00                    | 381       | GİDER TAHAKKUKLARI                                                           | 7.000.764,82            |
| 195       | İŞ AVANSLARI                                             | 0,00                    | <b>4</b>  | <b>UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>                                         | <b>2.934.519.987,66</b> |
| 196       | PERSONEL AVANSLARI                                       | 185.064,42              | <b>40</b> | <b>MALİ BORÇLAR</b>                                                          | <b>0,00</b>             |
| <b>2</b>  | <b>DURAN VARLIKLAR</b>                                   | <b>113.459.584,57</b>   | 409       | DİĞER MALİ BORÇLAR                                                           | 0,00                    |
| <b>25</b> | <b>MADDİ DURAN VARLIKLAR</b>                             | <b>72.312.290,36</b>    | <b>43</b> | <b>DİĞER BORÇLAR</b>                                                         | <b>2.934.519.987,66</b> |
| 252       | BİNALAR                                                  | 7.993.527,66            | 438       | KAMUYA OLAN ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ BORÇLAR                        | 2.934.519.987,66        |
| 253       | TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR                                | 37.572.520,87           | <b>5</b>  | <b>ÖZ KAYNAKLAR</b>                                                          | <b>-183.298.549,89</b>  |
| 254       | TAŞITLAR                                                 | 457.155.264,18          | <b>50</b> | <b>ÖDENMİŞ SERMAYE</b>                                                       | <b>1.664.451.784,06</b> |
| 255       | DEMİRBAŞLAR                                              | 335.410.609,15          |           |                                                                              |                         |
| 257       | BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)                               | -765.819.631,50         |           |                                                                              |                         |
| 258       | YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR                               | 0,00                    |           |                                                                              |                         |
| 259       | VERİLEN AVANSLAR                                         | 0,00                    |           |                                                                              |                         |

|           |                                                           |                      |
|-----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>26</b> | <b>MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</b>                      | <b>39.262.161,49</b> |
| 260       | HAKLAR                                                    | 69.202.544,12        |
| 264       | ÖZEL MALİYETLER                                           | 57.688.401,46        |
| 267       | DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR                       | 0,00                 |
| 268       | BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)                                | -87.628.784,09       |
| <b>28</b> | <b>GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI</b> | <b>1.882.105,65</b>  |
| 280       | GELECEK YILLARA AİT GİDERLER                              | 1.882.105,65         |
| <b>29</b> | <b>DİĞER DURAN VARLIKLAR</b>                              | <b>3.027,07</b>      |
| 294       | ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR        | 9.447,05             |
| 299       | BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)                                | -6.419,98            |

**AKTİF TOPLAMI 5.292.765.693,52**

| Bilanço Dipnotları : |              | Cari Yıl Tutar TL |
|----------------------|--------------|-------------------|
| 901                  | THP Tanımsız | -1.076.293.457,68 |
| 950                  | THP Tanımsız | 0,00              |
| 951                  | THP Tanımsız | 0,00              |
| 990                  | THP Tanımsız | 0,00              |
| 991                  | THP Tanımsız | 0,00              |

|           |                                    |                          |
|-----------|------------------------------------|--------------------------|
| 500       | SERMAYE                            | 90.000.000,00            |
| 501       | ÖDENMEMİŞ SERMAYE (-)              | 1.574.451.784,06         |
| 502       | SERMAYE DÜZELTMESİ OLUMLU FARKLARI | 0,00                     |
| <b>52</b> | <b>SERMAYE YEDEKLERİ</b>           | <b>0,00</b>              |
| 522       | M.D.V. YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI | 0,00                     |
| <b>54</b> | <b>KAR YEDEKLERİ</b>               | <b>38.519.649,21</b>     |
| 540       | YASAL YEDEKLER                     | 36.582.725,35            |
| 542       | OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER                | 1.936.923,86             |
| <b>57</b> | <b>GEÇMİŞ YILLAR KARLARI</b>       | <b>6.150.874,12</b>      |
| 570       | GEÇMİŞ YILLAR KÂRLARI              | 6.150.874,12             |
| <b>58</b> | <b>GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI</b>     | <b>-1.212.204.426,26</b> |
| 580       | GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI            | -1.212.204.426,26        |
| <b>59</b> | <b>DÖNEM NET KARI (ZARARI)</b>     | <b>-680.216.431,02</b>   |
| 590       | DÖNEM NET KÂRI                     | 0,00                     |
| 591       | DÖNEM NET ZARARI (-)               | -680.216.431,02          |

**PASİF TOPLAMI 5.292.765.693,52**

# GELİR TABLOSU

Kurum Kodu:46.34.01.27

İSPER İSTANBUL PERSONEL YÖNETİM ANONİM  
ŞİRKETİ

Yıl :2024

| Gelir Gider Adı                                      | Cari Dönem         |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| A- BRÜT SATIŞLAR                                     | 22.020.466.378,44  |
| 1- Yurtiçi Satışlar                                  | 22.013.180.601,80  |
| 3- Diğer Gelirler                                    | 7.285.776,64       |
| B- SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)                             | -73.804.491,91     |
| 1- Satıştan İadeler (-)                              | -73.804.491,91     |
| C- NET SATIŞLAR                                      | 21.946.661.886,53  |
| D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)                           | -21.220.084.429,83 |
| 2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)                | 0,00               |
| 3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)                       | -21.220.084.429,83 |
| BRÜT SATIŞ KARI VE ZARARI                            | 726.577.456,70     |
| E- FAALİYET GİDERLERİ                                | -469.356.522,74    |
| 2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)         | -3.841.799,17      |
| 3- Genel Yönetim Giderleri (-)                       | -465.514.723,57    |
| FAALİYET KARI VEYA ZARARI                            | 257.220.933,96     |
| F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR       | 65.677.591,99      |
| 3- Faiz Gelirleri                                    | 65.672.092,21      |
| 7- Kambiyo Karları                                   | 5.499,78           |
| 10- Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar   | 0,00               |
| G- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-) | -78.073.961,51     |
| 4- Kambiyo Zararları (-)                             | -3.829,04          |
| 6- Enflasyon Düzeltmesi Zararları                    | -78.070.132,47     |

|                                                       |                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|
| 7- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)                 | 0,00            |
| H- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)                            | -244.730.132,40 |
| 1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)                | -244.730.132,40 |
| OLAĞAN KAR VEYA ZARAR                                 | 94.432,04       |
| I- OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR                         | 7.361.579,95    |
| 1- Önceki Dönem Gelir ve Karları                      | 0,00            |
| 2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar                   | 7.361.579,95    |
| J- OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)                   | -1.957,51       |
| 2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)                | 0,00            |
| 3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)             | -1.957,51       |
| DÖNEM KARI VEYA ZARARI                                | 7.454.054,48    |
| K- DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS. YÜK. KARŞILIKLARI (-) | -687.670.485,50 |
| DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI                            | -680.216.431,02 |