

İSTANBUL KÖLTÜR VE SANAT ÖRÜNLERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.12.2023 TARİHLİ YUK KAPSAMINDA ENFLASYON MUHAŞEBESİNE GÖRE DÜZELTİLMİŞ KARILAŞTIRMALI BİLANÇO

SİRA	AKTİF	HS	2023	ENFLASYON DÜZELTİMESİ	SİRA	PASİF	HS	2023	ENFLASYON DÜZELTİMESİ
1	DÖNEM VARILIKLARI		1.200.043.947,27	1.213.643.646,58	1	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		899.633.493,24	900.233.061,75
A	HAZİR DEĞERLER		34.996.915,14	34.996.915,14	A	MALİ BORÇLAR		41.286,53	41.286,53
1.	KASA	100	4.246.642,22	4.246.642,22	1.	BANKA KREDİLERİ	300	-	-
2.	ALINAN ÇEKLER	101	-	-	2.	FİNANSMAN KİRALAMASINDAN DOĞAN BORÇLAR	301	-	-
3.	BANKALAR	102	4.516.745,34	4.516.745,34	3.	ERTELENMİŞ FİNANSA KİRALAMA BORÇLANIMA MALİYETLERİ	302	-	-
4.	VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ (-)	103	-	-	4.	UZUN VADELİ KREDİLERİN ANAPARA TAKSİTLERİ VE FAİZLERİ	303	-	-
5.	DiĞER HAZİR DEĞERLER	108	26.233.527,58	26.233.527,58	5.	TAHVİL ANAPARA BORÇ. TAKSİT VE FAİZLERİ	304	-	-
B	MENKUL KIYMETLER		-	-	6.	ÇIKARILMIŞ BONOLAR VE SENETLER	305	-	-
1.	HİSSE SENETLERİ	110	-	-	7.	ÇIKARILMIŞ DiĞER MENKUL KIYMETLER	306	-	-
2.	ÖZEL KESİM TAHVİL, SENET VE BONOLARI	111	-	-	8.	MENKUL KIYMETLER İHRAC FARKI (-)	308	-	-
3.	KAMU KESİM TAHVİL, SENET VE BONOLARI	112	-	-	9.	DiĞER MALİ BORÇLAR	309	41.286,53	41.286,53
4.	DiĞER MENKUL KIYMETLER	118	-	-	B	TİCARİ BORÇLAR		740.184.824,60	740.184.824,60
5.	MENKUL KIYMETLER DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIGI (-)	119	-	-	1.	SATICILAR	320	718.261.189,46	718.261.189,46
C	TİCARİ ALACAKLAR		823.009.209,92	823.009.209,92	2.	BORÇ SENETLERİ	321	-	-
1.	ALICILAR	120	728.013.997,75	728.013.997,75	3.	BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	322	-	-
2.	ALACAK SENETLERİ	121	94.811.382,14	94.811.382,14	4.	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	326	21.912.245,25	21.912.245,25
3.	ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	122	-	-	5.	DiĞER TİCARİ BORÇLAR	329	11.389,89	11.389,89
4.	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	126	-	-	C	DiĞER BORÇLAR		10.336.663,01	10.336.663,01
5.	SÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR	128	12.374.929,75	12.374.929,75	1.	ORTAKLARA BORÇLAR	331	-	-
6.	SÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR KARŞILIGI (-)	129	12.191.099,71	12.191.099,71	2.	İSTİRAKLERE BORÇLAR	332	-	-
D	DiĞER ALACAKLAR		232.382,45	232.382,45	3.	BAGLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	333	-	-
1.	ORTAKLARDAN ALACAKLAR	131	-	-	4.	PERSONEL BORÇLAR	335	8.817.503,78	8.817.503,78
2.	İSTİRAKLERDEN ALACAKLAR	132	-	-	5.	DiĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	336	1.519.159,23	1.519.159,23
3.	BAGLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	133	-	-	6.	DiĞER BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	337	-	-
4.	PERSONELDEN ALACAKLAR	135	92.103,04	92.103,04	D	DiĞER TİCARİ BORÇLAR		3.569.026,61	3.581.396,81
5.	DiĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	136	140.279,41	140.279,41	1.	ALINAN AVANSLAR	340	3.453.000,00	3.465.370,20
6.	DiĞER ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	137	-	-	2.	DiĞER AVANSLAR	349	116.026,61	116.026,61
7.	SÜPHELİ DiĞER ALACAKLAR	138	-	-	E	ÖDENECEK VERGİ VE DiĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		46.704.659,36	46.704.659,36
8.	SÜPHELİ DiĞER ALACAKLAR KARŞILIGI (-)	139	-	-	1.	ÖDENECEK VERGİ VE FOMLAR	360	23.118.776,19	23.118.776,19
E	STOKLAR		34.788.099,25	48.170.933,97	2.	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	361	19.955.838,94	19.955.838,94
1.	İLK MADDE VE MALZEME	150	34.788.099,25	48.170.933,97	4.	VADESİ GEÇMİŞ ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ VE DiĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	368	-	-
2.	YARI MAMÜLLER - ÜRETİM	151	-	-	5.	ÖDENECEK DiĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	369	3.630.044,23	3.630.044,23
3.	MAMÜLLER	152	-	-	F	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		33.384.535,10	33.384.535,10
4.	TİCARİ MALVAR	153	34.143.099,25	47.525.933,97	1.	DÖNEM KARI VERGİ VE DiĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI	370	87.612.343,21	87.612.343,21
5.	DiĞER STOKLAR	157	645.000,00	645.000,00	2.	DÖNEM KARBAN PESHİ DÖNEM VERGİ VE DiĞER YÜKÜMLÜLÜKLERİ (-)	371	54.227.808,11	54.227.808,11
6.	STOK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIGI (-)	158	-	-	4.	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIGI	372	-	-
7.	VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	159	-	-	5.	DiĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	379	-	-
F	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		306.875.524,51	307.092.389,10	G	GELECEK YILLARA KREDİ GELİRLERİ VE GİDER TAHAKKUKLARI		65.414.498,03	65.999.696,34
1.	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	180	11.800.672,13	11.817.536,72	1.	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER	380	16.615.939,95	17.201.138,26
2.	GELİR TAHAKKUKLARI	181	295.274.852,38	295.274.852,38	2.	DiĞER TAHAKKUKLAR	381	48.798.558,08	48.798.558,08
G	DiĞER DÖNEM VARILIKLARI		141.816,00	141.816,00	H	DiĞER RİSA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		-	-
1.	DEVREDEN KDV	190	-	-	1.	HESAPLANAN KDV	391	-	-
2.	İNDİRİLECEK KDV	191	-	-	3.	DiĞER KDV	392	-	-
3.	DiĞER KDV	192	-	-	4.	SAYIM VE TESELLÜM FAZLALARI	397	-	-
4.	PESHİ DÖNEM YERİĞİLER VE FONLAR	193	-	-	2.	DiĞER İSTİFLİ YABANCI KAYNAKLAR	399	-	-
5.	PERSONEL AVANSLARI	196	141.816,00	141.816,00	2.	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	-	-
6.	SAYIM VE TESELLÜM NOKSANLARI	197	-	-	A	MALİ BORÇLAR		-	-
7.	DiĞER ÇEŞİTLİ DÖNEM VARILIKLARI	198	-	-	1.	BANKA KREDİLERİ	400	-	-
8.	DiĞER DÖNEM VARILIKLAR KARŞILIGI (-)	199	-	-	2.	ÇIKARILMIŞ TAHHÜTLER	405	-	-
I	DURAN VARILIKLAR		129.696.318,70	364.835.143,24	3.	ÇIKARILMIŞ DiĞER MENKUL KIYMETLER	406	-	-
A	TİCARİ ALACAKLAR		10.677.730,87	12.921.600,19	4.	MENKUL KIYMETLER İHRAC FARKI (-)	408	-	-
1.	ALICILAR	220	-	-	5.	DiĞER MALİ BORÇLAR	409	-	-
2.	ALACAK SENETLERİ	221	-	-	B	TİCARİ BORÇLAR		-	-
3.	ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	222	-	-	1.	SATICILAR	440	-	-
4.	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	226	10.677.730,87	12.921.600,19	2.	BORÇ SENETLERİ	421	-	-
5.	SÜPHELİ ALACAKLAR KARŞILIGI (-)	229	-	-	3.	BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	422	-	-
B	DiĞER ALACAKLAR		-	-	4.	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	426	-	-
1.	ORTAKLARDAN ALACAKLAR	231	-	-	5.	DiĞER TİCARİ BORÇLAR	429	-	-
2.	İSTİRAKLERDEN ALACAKLAR	232	-	-	C	DiĞER BORÇLAR		-	-
3.	BAGLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	233	-	-	1.	ORTAKLARA BORÇLAR	431	-	-
4.	PERSONELDEN ALACAKLAR	235	-	-	2.	İSTİRAKLERE BORÇLAR	432	-	-
5.	DiĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	236	-	-	3.	BAGLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	433	-	-
6.	DiĞER ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	237	-	-	4.	DiĞER BORÇ SENETLERİ REESKONTU (-)	434	-	-
7.	SÜPHELİ DiĞER ALACAKLAR KARŞILIGI (-)	239	-	-	5.	KAMUYLA OLAN ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ BORÇLAR	438	-	-
C	MALİ DURAN VARILIKLAR		11.790.533,99	120.730.633,11	6.	DiĞER TİCARİ BORÇLAR	439	-	-
1.	BAGLI MENKUL KIYMETLER	240	190.533,99	782.979,55	7.	ALINAN AVANSLAR	440	-	-
2.	BAGLI MENKUL KIYMETLER DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIGI (-)	241	-	-	D	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		-	-
3.	İSTİRAKLER	242	11.600.000,00	119.947.653,56	1.	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIKLARI	472	-	-
4.	İSTİRAKLERE SERMAYE TAHHÜTLERİ (-)	243	-	-	2.	DiĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	478	-	-
5.	İSTİRAKLERE SERMAYE PAYLARI DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIGI (-)	244	-	-	E	GELECEK YILLARA KREDİ ERTELENMİŞ VE GİDER TAHAKKUKLARI		-	-
6.	BAGLI ORTAKLIKLAR	245	-	-	1.	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER	480	-	-
7.	BAGLI ORTAKLIKLAR SERMAYE TAHHÜTLERİ (-)	246	-	-	2.	GİDER TAHAKKUKLARI	481	-	-
8.	BAGLI ORTAKLIKLAR SERMAYE PAYLARI DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIGI	247	-	-	F	DiĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		-	-
9.	DiĞER MALİ DURAN VARILIKLAR	248	-	-	1.	GELECEK YILLARA KREDİ ERTELENMİŞ VEYA TERKİN EDİLEN KDV	492	-	-
10.	DiĞER MALİ DURAN VARILIKLAR DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIGI (-)	249	-	-	2.	DiĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	499	-	-
D	MADDİ DURAN VARILIKLAR		67.573.186,21	101.346.493,82	ÖZ KAYNAKLAR		430.104.772,73	678.245.728,07	678.245.728,07
1.	ARAZI VE ARSALAR	250	-	-	A	ÖDENMİŞ SERMAYE		44.988.348,06	1.096.886.360,21
2.	YER ALTI VE YER ÜSTÜ DÜZENLERİ	251	750.000,00	8.659.504,10	1.	SERMAYE	500	44.988.000,00	44.988.000,00
3.	BİNALAR	252	-	-	2.	ÖDENMİŞ SERMAYE (-)	501	-	-
4.	TESİS, MAKİNA VE CİHAZLAR	253	9.825.274,82	78.858.755,84	3.	SERMAYE DÜZELTME ÖLÜMLÜ FARKI	502	348,06	1.051.898.360,21
5.	TAŞITLAR	254	3.443.940,20	4.125.727,89	4.	SERMAYE DÜZELTME ÖLÜMSÜZ FARKI	503	-	-
6.	DEMİRBAŞLAR	255	91.293.630,24	136.648.184,15	B	SERMAYE YEDEKLERİ		750.000,00	1.018.079,67
7.	DiĞER MADDİ DURAN VARILIKLAR	256	-	-	1.	HİSSE SENEDİ İHRAC PRİMLERİ	520	-	-
8.	BİRKİMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	257	37.739.659,05	126.945.678,16	2.	HİSSE SENEDİ İPTAL KÂRLARI	521	-	-
9.	YAPILMAMAKTA OLAN YATIRIMLAR	258	-	-	3.	MADDİ DURAN VARLIK YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI	522	-	-
10.	VERİLEN AVANSLAR	259	-	-	4.	İSTİRAKLER YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI	523	-	-
E	MADDİ OLMAYAN DURAN VARILIKLAR		39.537.494,83	129.670.074,49	5.	DiĞER SERMAYE YEDEKLERİ	529	750.000,00	1.018.079,67
1.	HAKLAR	260	30.948.584,24	186.065.326,77	KÂR YEDEKLERİ		13.422.767,61	86.545.659,03	86.545.659,03
2.	SERİFİH	261	-	-	1.	YASAL YEDEKLER	540	-	-
3.	KURULUŞ VE ÖRGÜTLENME GİDERLERİ	262	-	-	2.	STATİ YEDEKLERİ	541	-	-
4.	ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	263	-	-	3.	OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	542	-	-
5.	ÖZEL MALİYETLER	264	55.850.090,47	119.729.503,71	4.	DiĞER KÂR YEDEKLERİ	543	-	-
6.	DiĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARILIKLAR	267	4.413.616,06	6.860.193,05	5.	ÖZEL FONLAR	549	-	-
7.	BİRKİMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	268	51.674.795,94	182.984.949,03	E	GEÇMİŞ YILLAR KÂRLARI		130.629.924,11	130.629.924,11
8.	VERİLEN AVANSLAR	269	-	-	F	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		19.178.265,59	506.204.370,84
F	ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARILIKLAR		-	-	G	DÖNEM NET KÂRI		259.251.998,45	506.204.370,82
1.	ARAMA GİDERLERİ	271	-	-	1.	DÖNEM NET ZARARI (-)	591	-	-
2.	HAZIRLIK VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	272	-	-					
3.	DiĞER ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARILIKLAR	277	-	-					
4.	BİRKİMİŞ TÜKENME PAYLARI (-)	278	-	-					
5.	VERİLEN AVANSLAR	279	-	-					
G	GELECEK YILL								