1. **GENEL BİLGİLER**
2. Raporun ilgili olduğu hesap dönemi : 01.01.2014 / 31.12.2014
3. Şirketin Ticaret Unvanı : BENGİ SERBEST MUHASEBECİ MALİ

MÜŞAVİRLİK TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

1. Ticaret Sicil Numarası : 326099
2. Adres ve iletişim Bilgileri ; Karlıktepe Mah. Yakacık Cad. Anı Apt. No:33/12

Kartal / İSTANBUL

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Adres | Telefon No | Faks No | E-Posta |
| Merkez | Karlıktepe Mah.  Yakacık Cad. Anı Apt. No:33/12 Kartal/İSTANBUL | 0216 473 62 96  0216 473 62 97 | 0216 473 62 95 | [info@bengismmm.com](mailto:info@bengismmm.com)  [bengi@superonline.com](mailto:bengi@superonline.com) |
| Şube | Yok |  |  |  |

1. İnternet Sitesi : www.bengismmm.com
2. Sermayesi :300.000.- TL
3. Ortaklık Yapısı : 2 ortaklı Limited Şirket

Şirket ortağı FerudunYenibakır. Şirketteki mevcut hissesini şirket ortaklarından Ahmet Nihat Yenibakır’a devir ederek ortaklıktan ayrılmıştır. 17.12.2012 tarihinde İstanbul Ticaret Odasında tescil ve ilan edilmiştir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ortağın Adı | Adres | TC Kimlik No | Sermaye Payı (TL) | Sermaye Oranı |
| Ahmet Nihat Yenibakır | Çavuşoğlu Mah. Meşeli Ayazma Cad. Martı Sk. Oğuzhan Ap.  No: 14/10 Kartal / İSTANBUL | 43762322324 | 255.000.-TL | % 85 |
| Suat Karlı | Karlıktepe Mah. Sütçüler Sk. No:2/4 Kartal / İSTANBUL | 37553121142 | 45.000.-TL | % 15 |
|  |  | Toplam : | 300.000.-TL | **% 100** |

1. Organizasyon Yapısı :

Şirket imza yetkilileri Ahmet Nihat Yenibakır ile Suat Karlı’dır.

Muhasebe işlemleri yapılması yanında kadrodaki elemanlar;

Şirket kuruluşları, Ticaret Odaları, Vergi Daireleri ile Sigorta Kurumlarında işlemlerin takip edilmesinde ve sonuçlandırılmasında (S.M.M.M. stajyeri) Serkan Kafa, müşterilerimizin sigorta bildirgeleri ile işe giriş çıkış işlemleri ve ücret bordrolarının hazırlanmasında, E-beyanname ve E-bildirge işlemlerinde ise Serap Erdal görevlendirilmiştir. Yardımcı personelimiz Nimet Özdemir, Yağmur Çelik ve Volkan Yenibakır dır. Gerektiğinde şirket müdürleri ve diğer personel tüm işlemleri yapabilmeye hazır durumdadır.

1. İmtiyazlı Paylara Ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar;

Yoktur.

1. Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici ve Personel Sayısı İle İlgili Bilgiler;
   * 1. Yönetim Organı :Ahmet Nihat Yenibakır, Suat Karlı
     2. Üst Düzey Yöneticiler : Şirket ortakları müdürlerdır.
     3. Yıllık Ortalama Personel Sayısı : 5
2. Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler;

Ortak müdürlerin faaliyetleri yoktur.

1. **YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR**
2. Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan ;
   * 1. Huzur Hakkı :66.000.- TL (BRÜT)
     2. Ücret :54.000.- TL (BRÜT)
     3. Prim :-
     4. İkramiye : -
     5. Kar Payı :-
3. Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere verilen ödenekler, yolculuk, konaklama, temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkanlar,sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarlarına ilişkin bilgi;
4. **ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI**

Şirketin Arge departmanı yoktur.

1. **ŞİRKETİN FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER**
2. Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler;

C: Şirketimiz bu yıl kredili olmak üzere bir otomobil alımı yapmış aktifindeki diğer otomobili peşin satımıştır. Başka herhangi bir yatırımı yoktur.

1. Şirketin İç Kontrol Sistemi Ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler İle Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü;

C: Şirket müdürü ve şirket personelleri iş takip çizelgeleri ile iş ve işlem takibi yapmaktadır.

1. Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler;

C: Şirketin iştirakleri yoktur.

1. Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler;

C: Yoktur.

1. Hesap Dönemi İçerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar;

C: Kendi iç denetimleri dışında muhtelif müşteri denetimleri yapılmış ve kurumlara hesap verilmiştir.

1. Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler;

C: Şirket aleyhine açılan dava yoktur.

1. Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari ve adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar;

C: Yoktur.

1. Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşılıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler;

C: Yurtiçi ve yurtdışı gelişmeler doğrultusunda hedefler yerine getirilmiştir.

2014 yılında yaptığımız muhasebe ve mali müşavirlik sözleşme sayımız 74. Bu sözleşmelerden 8 i tasfiye sürecindeki işletmeler 12 yeni müşteri 13 adedi sözleşmesi tasfiye ve diğer nedenlerle ilişkimiz sona eren işletmelerdir. 2013 yılında 70 olarak başladığımız sözleşme sayımız 65 i faal 5 i tasfiye sürecinde olmak üzere bu yılı da 70 müşteri portföyümüzle kapamış bulunmaktayız.

1. Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dahil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler;

C: Yoktur.

1. Şirketin yıl içerisinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler;

C: Yoktur. Bireysel yapılmaktadır.

1. Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler;

C: Şirket bağlı olduğu grup yoktur.

1. Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (k) bendinde bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratıp uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği.

C: Şirketler topluluğuna bağlı değildir.

1. **FİNANSAL DURUM**



****



1. Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu,

C: Bilanço ve gelir tablosu şirketin gerçek durumunu yansıtmaktadır.

1. Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler,

C: Bir önceki yıla göre ciro ve karlılıkta ilerleme, tahsilatlarda gerileme mevcuttur. Tahsilat için çözüm aranmaktadır.

1. Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri,

C: Mali durumuzda böyle bir durum yoktur.

1. Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler,

C: Tahsilatları daha düzgün yapabilmek adına çalışma yapılmaktadır.

1. Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri.

C: Bu yıl dağıtılmayan karları yedek akçeler ayrıldıktan sonra 31.12.2013 tarihinde tescil ederek sermayeye ilave edilmiştir.

1. **RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ**
2. Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler,

C: Müşteri yapısında farklı sektörlerden müşteri seçerek korunmaya çalışmaktayız.

1. Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler,

C: Risk değerleme müdürler tarafından yapılmaktadır.

1. Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler.

C: Şirketimizin sözleşmeye dayalı öngörülen gelirleri bir önceki yıl müşteri portföyümüzün korunmasıyla ve enflasyon oranı, işletmenin evrak ve çalıştırdığı personel durumu ve statü değişikliği gibi sebeplerden dolayı sözleşme ücretlerindeki artıştan oluşmaktadır. Şirketlerin Ana sözleşme değişiklikleri, sermaye artışları, Genel Kurullar, adres değişiklikleri ve şube açılışları ile yeni katılan müşteriler ekstra gelirlerimizi oluşturmaktadır. Bunun dışında öngörülen gelirlerimiz yoktur.

İşletmemizde karlılık alınan o iş için alınan ücret ile o iş harcanan emek ile orantılıdır.

Şirketimizin tahsilat riski hizmet işletmesi olmamız sebebiyle satışlarımızın yüzde 6’sını teşkil etmektedir.

Şirketimizin Bilanço ve Gelir Tablosu oranları (Rasyolar Tablosu)

Cari Dönem 2013 yılı

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cari Oran | : | 3,43 | 3,43 |
| Net Kar Değişimi | : | -88,02 | -88,02 |
| Alacak Devir Hızı / Tahsilat süresi | : | 6,53 / 55 GÜN | 6,53 / 55 GÜN |
| Özvarlık Karlılığı | : | % 2,59 | % 2,59 |
| Özvarlık Büyümesi | : | % 9,09 | %9,09 |
| Borç /Özsermaye oranı | : | 0,31 | 0,31 |
| Kaldıraç Oranı | : | 23,69 | 23,69 |
| Net Kar Marjı | : | % 1,88 | % 1,88 |

Cari oran :Dönen varlıklar/Borçlar

Özvarlık Karlılığı : Cari dönem karının Özsermaye içindeki payı

Kaldıraç oranı : Borçlar Toplamı / Aktif Toplamı

Net Kar Marjı : Net Dönem Karı / Net Satışlar

Net kar önceki döneme göre % 88,02 azalma olmuştur. Şirket aktifinde bulunan otomobili satmış yerine kredili yeni bir otomobil almıştır. Ancak Özvarlık büyümesi cari dönemde de devam ederek yüzde 9,09 olmuştur.

**08Mart 2014**

**Ahmet Nihat Yenibakır Suat Karlı**