

TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ
LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. A.Ş



2020

FAALİYET RAPORU



**TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI
DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**FAALİYET RAPORU
2020**



SUNUŞ

TMO-TOBB LİDAŞ / FAALİYET RAPORU 2020

Kurulduğu günden beri, ilk Lisanslı Depoculuk şirketi olmanın verdiği gururla hareket eden şirketimiz Lisanslı Depoculuk sisteminin önünü açmak ve yaygınlaştırmak için çalışmalarına hızla devam etmektedir. şirketimiz, tarımı ve ülke ekonomisini kalkındırmanın depoculuğun çok daha ötesinde bir sorumluluk olduğunun bilinciyle, paydaşlarına her daim değer yaratmaya çalışmaktadır. Tarımın geleceği olarak öngörülen Lisanslı Depoculuk Sistemi sayesinde, sisteme konu olan her taraf için fayda sağlanması esas alınarak, modern depoculuğun önü açılmıştır.

Sektöre öncülük etme amacıyla kurulan şirketimiz, Türkiye'nin dört bir yanında yeni projelere adım atarak bu hedefini kararlılıkla sürdürmektedir. Vizyonu doğrultusunda büyüme politikasıyla ilerleyen şirketimiz, mevcut kapasitesini artırmak ve daha fazla lokasyonda hizmet vermek için 2020 senesi içinde Kırıkkale-Keskin, Kırklareli-Babaeski ve Çorum-Merkez olmak üzere 3 farklı lokasyonda lisanslı depo kurmuş, Tekirdağ-Hayrabolu lokasyonunda çelik silo tesisleri yapımında büyük ilerleme kaydetmiştir. Ayrıca, Malatya Yeşilyurt lokasyonunda 5.000 tonluk kuru kayısı deposu kurarak Türkiye'deki ilk lisanslı kuru kayısı deposunu da faaliyete geçirmiştir. Lisanslı depoculuk sistemine katkı sağlayacak yeni yatırım alanları oluşturmak için gerekli çalışmalarını her yıl olduğu gibi bu yılda sürdürmüştür.

Sistemin yaygınlaştırılması vizyonunun verdiği sorumlulukla hareket eden şirketimiz, paydaşlarının da sisteme dâhil edilmesi için çalışmalarını sürdürmekte ve tarafımızca yapılan depolama tesislerinin Ticaret Borsalarına devredilerek aktif rol üstlenmeleri sağlanmaktadır.

Bu faaliyet raporunun Lisanslı Depoculuğun geliştirilmesi, yaygınlaştırılması adına iyi bir rehber olması şirketimizin temennisidir. Sağlam değerler üstüne inşa edilen kurumumuzun lisanslı depoculuğun geleceğine de yön vereceği inancıyla hazırlanan 2020 yılı Faaliyet Raporumuzu kamuoyunun ve paydaşlarımızın bilgisine saygıyla sunarız.



içindekiler

01

GİRİŞ

Misyon • Vizyon • İlkeler
Yönetim Kurulu Başkanımızın
Mesajı

03

GENEL BİLGİLER

Merkez ve Şube Müdürlükleri
İletişim Bilgileri

05

LİSANSLI DEPOCULUK

Sistemin Amacı ve Hedefleri
Yönetmelikler • Tebliğler
İstatiksel Veriler

09

ŞİRKETE İLİŞKİN BİLGİLER

Sermaye ve Ortaklık Yapısı
Tarihlerle Biz
Organizasyon Şeması
Şirket Yönetim Kurulu
Üst Düzey Yönetici Bilgileri
Personel Bilgileri

18

ŞİRKET FAALİYETLERİ

Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar
Uygulanan Ücretler
Açılan ve Kapatılan Şubeler
Depolama Tesisleri Faaliyetleri
Banka Protokolleri
Şube Stok Durumları
Projeler
Sosyal Sorumluluk

31

FİNANSAL DURUM

Bütçe Gerçekleşmeleri
Eğitim ve Denetim Çalışmaları
Mali Binye
Finansal Göstergeler
Riskler ve Yönetim Organlarının
Değerlendirmesi
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU-53

tablolar

Şirket Ortaklarının Sermaye Tutarları ve Payları	09
Ticaret Borsalarının Sermaye Tutarları ve Payları	10
Yönetim Kurulu Üyeleri	13
Üst Düzey Yönetici Bilgileri	13
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar	14
İstihdam Edilen Personel Sayısı	15
Personel Alımları ve İşten Çıkışları	15
Çalışılan Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar	18
Üreticilere Verilen Teşvikler	19
Uygulanan Ücretler	19
Banka Protokolleri	20
Kiraya Verilen Depo Tesisleri ve Aylık Kira Geliri	21
Kiralanın Depo Tesisleri ve Aylık Kira Gideri	21
31.12.2020 itibariyle Şubelerin Mevcut Stok Durumları	28
2020 Yılı Bütçe Gerçekleşmeleri	31
2019-2020 Yılları Karşılaştırılmalı Sadeleştirilmiş Bilançoları	33
2019-2020 Dönemi Bilanço Aktif Hesap Karşılaştırması	37
2019-2020 Dönemi Bilanço Hazır Değerler Karşılaştırması	38
2019-2020 Dönemi Bilanço Banka Alt Hesapları Karşılaştırması	38
2019-2020 Dönemi Bilanço Maddi Duran Varlıklar Karşılaştırması	40
2019-2020 Dönemi Bilanço Maddi Olmayan Duran Varlıklar K.	40
2019-2020 Dönemi Bilanço Pasif Hesap Karşılaştırması	41
2019-2020 Dönemi Bilanço Ticari Borçlar Karşılaştırması	42
2019-2020 Dönemi Bilanço Özkaynaklar Karşılaştırması	43
2019-2020 Dönemi Gelir Tablosu Karşılaştırması	44
2019-2020 Dönemi Karşılaştırmalı Bilanço ve Gelir Tablosu	47

GRAFİKLER

Mevcut Lisanslı Depoların İllere Göre Dağılımı	08
Sermaye Pay Oranları	09
Mucur Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	23
Mucur Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	23
Mucur Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	23
Keşan Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	24
Keşan Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	24
Keşan Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	24
Sarıkaya Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	25
Sarıkaya Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	25
Sarıkaya Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	25
Babaeski Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	26
Babaeski Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	26
Keskin Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	26
Keskin Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	26
Malatya Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	27
Malatya Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı (%)	27

MİSYONUMUZ

Şirketimizin kurulmasında ortaklarımızın ortaya koydukları irade ve felsefeye uygun olarak, başta hububat ürünleri olmak üzere lisanslı depoculuğa konu olan ürünleri, modern depoculuk sistemine göre, güven ve kaliteye dayalı hizmet anlayışıyla depolamak, paydaşları için değer yaratan, öncü bir şirket olmak.

VİZYONUMUZ

Kurumsal sorumluluğunun farkında, Lisanslı Depoculuk sektörünün gelişimine ve yaygınlaştırılmasına yön veren, ürün piyasalarında istikrara ve ekonomik dinamizme katkıda bulunan bir şirket olmak.

İLKELERİMİZ

Güvenilirlik
Hizmette Kalite
Müşteri Memnuniyeti
Yenilikçilik
Etik Çalışma Anlayışı



Değerli Paydaşlarımız,

Tüm Dünya'yı etkisi altına alan Covid-19 salgını, ülkemizde yaşanan kur ve fiyat artışlarının sebep olduğu ekonomik dalgalanmaların, piyasayı şekillendirdiği zorlu bir yılı geride bıraktık. TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. Ve Tic. A.Ş. olarak sağlam temeller üzerine kurulu olan kurumsal yapımızdan aldığımız destekle, 2020 yılı zorluklarını üzerimize düşen sorumluluğun bilinciyle yöneterek hizmetlerimize ara vermeden devam ettik. Mevcut depo kapasitemizi yükseltmek amacıyla Kırıkkale-Keskin, Kırklareli-Babaeski, Malatya-Yeşilyurt ve Çorum-Merkez Şubelerimizi faaliyete geçirerek alımlara başladık. Aynı zamanda Tekirdağ-Hayrabolu lokasyonunda temelleri atılan çelik silo inşaatlarımızın da hızlandırılmasını sağladık. Tarımın geleceği olarak öngörülen Lisanslı Depoculuk Sistemini yaygınlaştırma sorumluluğuyla Türkiye'nin her bölgesinde yeni projelere imza atmak ve bu büyümeyi sürdürülebilir hale getirmek amacıyla ortaklarımıza Ticaret Borsalarını da dahil ettik.

Sektörün yaygınlaşması için üzerimize düşen sorumluluğun farkında olarak, başta TOBB, TMO, Ticaret Bakanlığı, Tarım ve Orman Bakanlığı olmak üzere ilgili bütün Bakanlık, Kamu Kurum ve Kuruluşları ile beraber hareket ederek, çalışmalara destek vermeyi sürdürdük. Geleneksel depoculuğa modern bir bakış getirerek aynı zamanda etik çalışma anlayışımızla ülkemiz tarım ve ekonomisine katkı sağlayacak projeleri hayata geçirmek en büyük temennimizdir. Bu dinamizmin içerisinde önceliğimiz, 10 yılı aşkın süredir olduğu gibi, ülkemize ve bizi yıllardır hep daha iyiye taşıma gayretinde olan paydaşlarımıza değer yaratmaktır. Bu süreçte bizi güçlendiren, destekleyen; paydaşlarımız, yöneticilerimiz ve çalışanlarımıza en içten teşekkürlerimi sunuyorum.

Saygılarımla,

YAHYA TOPLU
Yönetim Kurulu Başkanı

Yahya TOPLU, 1952 yılında Ankara'nın Haymana ilçesinde doğdu. İlk olarak, 1974 yılında ticarete atılarak, Polatlı'da Otomotiv ticaretine başlamıştır. 1982 yılından itibaren ise, hububat ticareti ve uluslararası nakliyecilik ile ilgili ticari faaliyetlerde bulunmuştur. Halen, un, sanayi ve petrol ürünleri alım satımı yapmaktadır. Polatlı Ticaret Borsasında 1984 yılında kurucu üye, 1984-1987 dönemi meclis üyeliği, 1987-1989 dönemi meclis başkan yardımcılığı ve 1989-1991 dönemi yönetim kurulu üyeliği görevlerinde bulunmuş, 1991-1993 döneminde Yönetim Kurulu Başkanlığı görevine seçilmiş olup, halen Yönetim Kurulu Başkanı olarak görev yapmaktadır. 1992-2009 Dönemi T.O.B.B. Ticaret Borsaları Konsey Üyeliği ve 2009-2013 dönemi T.O.B.B. Ticaret Borsaları Konsey Başkan Yardımcılığı, 2013-2015 dönemi T.O.B.B. Ticaret Borsaları Konsey Başkanı görevlerinde bulunmuştur. 29 Eylül 2015 tarihi itibarıyla TOBB Yönetim Kurulu Üyeliğine seçilmiştir. 2007 yılından itibaren PTB Depoculuk A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı görevini yürütmektedir. 2010 yılından itibaren TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. ve TİC. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı görevini yürütmektedir.

GENEL BİLGİLER

TİCARİ ÜNVAN

TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ
LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

İLGİLİ HESAP DÖNEMİ

01.01.2020-31.12.2020

TİCARET SİCİL NO

276903

MERSİS NO

0-8450-3087-3000019

ŞİRKET MERKEZİ

TOBB İkiz Kuleler Dumlupınar
Bulvarı No:252 D Blok 27. Kat
Çankaya/ANKARA

İLETİŞİM BİLGİLERİ

Tel: (0312) 219 63 82-84

Faks: (0312) 219 63 85

Mail: info@tmo-tobblidas.com.tr

www.tmo-tobblidas.com.tr

ŞUBE MÜDÜRLÜKLERİ

MUCUR ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

Yenice Mahallesi Ankara Kayseri Asfaltı Caddesi
3. Km No:28 Mucur/KIRŞEHİR

İletişim Bilgileri

Tel: (0386) 812 40 44

Faks: (0386) 812 40 46

KEŞAN ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

Aşağı Zaferiye Mahallesi Bilgin Caddesi TMO
Sitesi F Blok No:2F İç Kapı No:1 Keşan/EDİRNE

İletişim Bilgileri

Tel: (0284) 714 10 04

Faks: (0284) 714 10 05

SARIKAYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

Cumhuriyet Mahallesi Cumhuriyet Caddesi No:2
Sarıkaya/YOZGAT

İletişim Bilgileri

Tel: (0354) 772 23 38

Faks: (0354) 772 23 39

KESKİN ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

Yeni Mahalle Kayseri Yolu Caddesi No:104
Keskin/KIRIKKALE

İletişim Bilgileri

Tel: (0318) 515 25 25

Faks: (0318) 515 25 26

ÇORUM ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

AK Kent Mahallesi Ankara Yolu Bulvarı Silo 96/4
Merkez/ÇORUM

İletişim Bilgileri

Tel: (0364) 235 06 31

Faks: (0364) 235 06 30

BABAESKİ ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

Cumhuriyet Mahallesi 543. Sokak No :4
Babaeski/KIRKLARELİ

İletişim Bilgileri

Tel: (0288) 502 15 00

Faks: (0288) 502 13 00

MALATYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

1.Organize Sanayi Bölgesi 13. Cadde No:3
Yeşilyurt/MALATYA

İletişim Bilgileri

Tel: (0422) 503 00 87

Faks: (0422) 503 13 89



LİSANSLI DEPOCULUK

Depolamaya uygun nitelikte ve standardize edilebilmesi mümkün olan tarım ürünlerinin sınıf ve kalitelerinin yetkili sınıflandırıcı olarak isimlendirilen laboratuvarlarca belirlenmesini, modern altyapıya sahip sağlıklı ortamlarda depolanmasını, bu ürünlerin ticaretinin ürünün mülkiyetini temsil eden ürün senetleri vasıtasıyla, uluslararası alanda da faaliyet gösterebilecek nitelikteki ürün ihtisas borsasında yapılmasını öngören bir sistemdir.

Sistemin Hedefleri;

✧Hasat dönemlerinde tarım ürünlerindeki arz yığılması nedeniyle oluşan fiyat düşüşlerinin önlenmesi ve piyasanın dengelenmesi,

✧Finansman sıkıntısı çeken çiftçiler ile ürün sahiplerinin, depolara verdikleri ürünleri karşılığında aldıkları ürün senetleriyle bankalardan kredi ve finansman sağlamaları,

✧Fizikî mal ve numune gösterilmesine ve teslimine gerek olmaksızın ürün senetleri veya elektronik ürün senetleri aracılığıyla ticaretinin yapılması,

✧Sağlıklı ortamlarda depolama koşulları ile hasat sonrası kayıpların azaltılması,

✧Ülkemizde uygulanmakta olan tarım reformunun başarılması ve tarım ürünleri ticaretinde özel sektör katılımının artırılması,

✧Üretimde ve fiyatlandırmada Devlet müdahalelerinin asgariye indirilmesi, bu alana yönelik yapılan yüksek harcamalardan önemli tasarruf sağlanması, serbest piyasa ve fiyat oluşumunu bozan müdahalelerden uzaklaşılması,

✧Tarım ürünleri üreticileri açısından kolay pazarlanabilen, iyi muhafaza edilen ve nakliye masrafları en aza indirilmiş bir sistemle istikrarlı ve daha yüksek bir gelir seviyesi elde edilmesi,

✦ Tarım ürünleri ticaretinin standartları belirlenmiş ürünler üzerinden yapılması, kaliteli üretimin teşvik edilmesi, güvenli bir piyasanın oluşturulması,
 ✦ Tarım ürünleri ticaretinin kayıt altına alınması,
 ✦ Yatırımcılar için döviz, altına, hisse senedine, faize ve benzerlerine alternatif yeni bir yatırım aracı sağlanması,
 ✦ Ürün ticareti ile uğraşan tacir ve sanayicilerimizce, kalitesi bilimsel kriterlere göre belirlenmiş ve fiyat istikrarı sağlanmış ürünlerin kolayca temini
 ✦ Kaliteli ürünler ile işlem maliyetlerinin azalması,
 Çok taraflı faydalılık esasına dayanan sistemin paydaşları;
 Üreticiler, tacirler, sanayiciler, aracılar ve bunların yanı sıra bankalar, sigorta şirketleri ve yatırımcılardır.
 Sisteme konu olan ürünler;
 Hububat, baklagiller, yağlı tohumlar, pamuk, fındık, zeytin, zeytinyağı, kuru kayısı, antep fıstığı, kuru üzüm ve süt ürünleridir.

Sistemin güvenceleri;

✦ Rizikolara karşı sigorta (Depolar ile bu depolara konulan ürünlerin rizikolara karşı sigorta ettirilmesi zorunludur.)
 Teminat (Depolama kapasitesinin ürün rayiç bedelinin en az %15'i oranındaki teminatın tazmin fonu adına ve lehine düzenlenmesi zorunludur.)
 ✦ Borsanın sorumluluğu (Ürün senetlerinin alım satımına ilişkin hususlar (tescil, devir, bedelin ödenmesi, üçüncü şahısların haklarının korunması, yükümlülüklerin yerine getirilmesi gibi) borsanın sorumluluğundadır. Bu işlemlerden doğacak zararlar borsa tarafından tazmin edilir.)
 ✦ Bakanlığın gözetim ve denetimi (Lisanslı depolar, yetkili sınıflandırıcılar, ürün ihtisas borsaları ile kanun kapsamında faaliyet gösteren diğer kişi ve kuruluşlar Ticaret Bakanlığının gözetim ve denetimine tabidir.)

44%

Kuruluş izni verilen Lisanslı Depo İşletmelerinin, %44,27'sine* lisans verilmiştir.

*Kaynak: (04.02.2021 tarihi itibarıyla)
<https://ticaret.gov.tr/ic-ticaret/lisansli-depoculuk/istatistiklerle-lisansli-depoculuk>

LİSANSLI DEPOCULUK KANUNU

Ülkemizde, 5300 Sayılı Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu, 17 Şubat 2005 tarihinde 25730 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Bu kanunun amacı;

- ✦ Tarım ürünleri ticaretini kolaylaştırarak, depolanması için yaygın bir sistem oluşturmak,
- ✦ Ürün sahiplerinin mallarının emniyetini sağlamak ve kalitesini korumak,
- ✦ Ürünlerin sınıf ve derecelerinin yetkili sınıflandırıcılar tarafından saptanmasını sağlamak,
- ✦ Tarım ürünleri lisanslı depo işleticilerinin kişiler arasında ayırım yapmaksızın tarım ürünlerini kabul etmelerini temin etmek,
- ✦ Ürünlerin mülkiyetini temsil eden ve finansmanını, satışını ve teslimini sağlayan ürün senedi çıkartmak ve standartları belirlenmiş tarım ürünlerinin ticaretini geliştirmektir.

Yönetmelikler;

- ✦ Yetkili Sınıflandırıcıların Lisans Alma, Faaliyet ve Denetimi Hakkında Yönetmelik (2005),
- ✦ Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu Yönetmeliği (2005),
- ✦ Elektronik Ürün Senedi Yönetmeliği (2011),
- ✦ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Yönetmeliği (2013),
- ✦ Ürün İhtisas Borsasının Kuruluş, Faaliyet, İşleyiş ve Denetim Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik (2017).
- ✦ Elektronik Ürün Senedi Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik (2019)
- ✦ Ürün İhtisas Borsasının Kuruluş, Faaliyet İşleyiş ve Denetim Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik (2019)
- ✦ Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik.
- ✦ Elektronik Ürün Senedi Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik (2020)

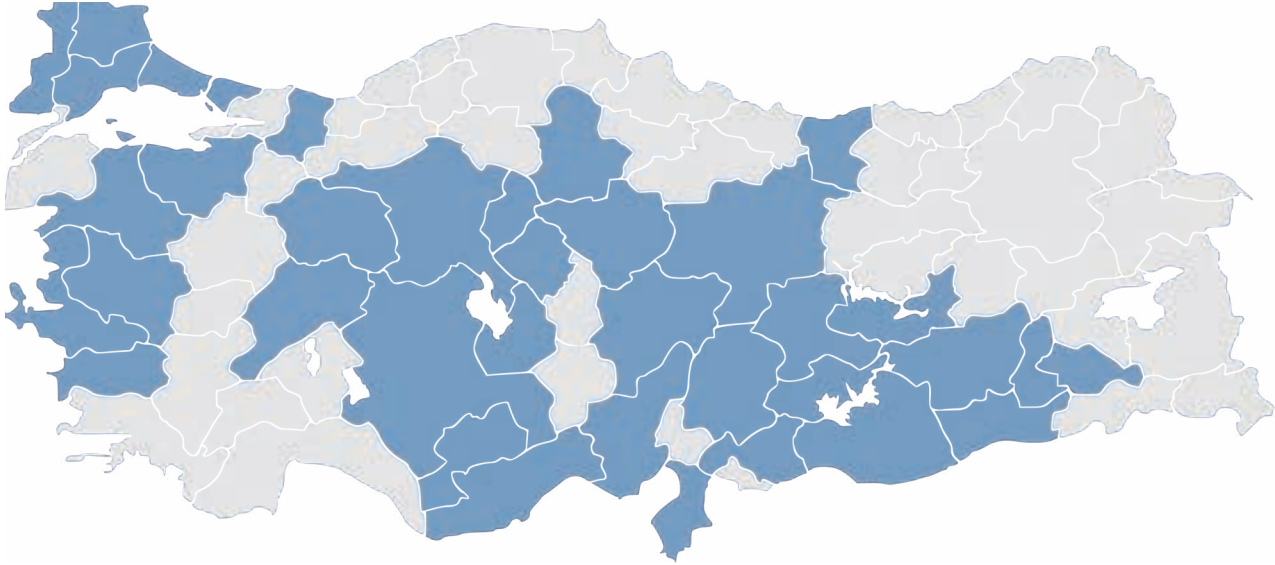
Tebliğler;

- ✦ Hububat, Baklagiller ve Yağlı Tohumlar Lisanslı Depo Tebliği,
- ✦ Pamuk Lisanslı Depo Tebliği (2013),
- ✦ Fındık Lisanslı Depo Tebliği (2013),
- ✦ Zeytin Lisanslı Depo Tebliği (2013),
- ✦ Zeytinyağı Lisanslı Depo Tebliği (2013),
- ✦ Kuru Kayısı Lisanslı Depo Tebliği (2013),
- ✦ ELÜS Alım Satım Tebliği (Vergi Usul Kanunu Genel Tebliği) (2015),
- ✦ Kuru Kayısı Lisanslı Depo Tebliği (2016),
- ✦ Antep Fıstığı Lisanslı Depo Tebliği (2016),
- ✦ Kuru Üzüm Lisanslı Depo Tebliği (2017), ✦ Lisans Alarak Faaliyet Gösteren Depolarda Muhafaza Edilen Tarımsal Ürünler İçin Kira, İlave Kira, Nakliye ve Analiz Ücreti Destekleme Ödemesi Yapılması Hakkında Tebliğ (2018)
- ✦ Süt Ürünleri Lisanslı Depo Tebliği (2019)
- ✦ Lisans Alarak Faaliyet Gösteren Depolarda Muhafaza Edilen Tarımsal Ürünler İçin Kira, İlave Kira, Nakliye Ve Analiz Ücreti Destekleme Ödemesi Yapılması Hakkında Tebliğde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (2019)
- ✦ Kuru Kayısı Lisanslı Depo Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (2020)
- ✦ Lisans Alarak Faaliyet Gösteren Depolarda Muhafaza Edilen Tarımsal Ürünler İçin Destekleme Ödemesi Yapılması Hakkında Tebliğ (2020)

İLK LİSANSLI DEPOCULUK ŞİRKETİ

Sektöre öncülük etmek amacıyla kurulan şirketimiz, Türkiye'de Lisanslı Depoculuk faaliyetlerini gerçekleştiren ilk şirkettir. Lisanslı Depoculuk Yasası kapsamında ilk emtia kabulü 14 Temmuz 2011 tarihinde Polatlı şubemizde yapılmış, 2020 yılı itibari ile Türkiye geneline yayılmıştır.

Kuruluş İzni Verilen Lisanslı Depo İşletmesi	235
Lisans Verilen Lisanslı Depo İşletmesi	126
Yetkilendirilen Ticaret Borsası (TÜRİB Öncesi)	10
Yetkili Sınıflandırıcı	21
Toplam Kuruluş Kapasitesi	15.844.520 TON
Mevcut Toplam Lisanslı Depo Kapasitesi	7.015.442 TON



Hububat (Ton)

Adana	519.680
Adıyaman	50.000
Afyonkarahisar	29.200
Aksaray	318.350
Ankara	230.500
Aydın	18.500
Balıkesir	125.250
Batman	184.900
Bursa	40.000
Çorum	104.950
Diyarbakır	258.300

Edirne	233.900
Elazığ	40.000
Eskişehir	243.200
Gaziantep	305.343
Hatay	77.000
İstanbul	43.000
K.Maraş	161.400
Karaman	283.650
Kayseri	192.800
Kırıkkale	140.000
Kırklareli	233.100

Kırşehir	30.000
Konya	1.436.870
Manisa	41.000
Mardin	221.615
Mersin	149.300
Sakarya	63.700
Siirt	60.500
Sivas	119.500
Şanlıurfa	278.939
Tekirdağ	159.170
Yozgat	552.075

Kayısı (Ton)

Malatya	5.000
Pamuk (Ton)	
İzmir	16.000
Şanlıurfa	20.000
Zeytin (Ton)	
Balıkesir	8.500
Bursa	5.000
Fındık (Ton)	
Giresun	13.250
Antep Fıstığı (Ton)	
Gaziantep	2.000

Grafik 1: Mevcut Lisanslı Depoların İllere Göre Dağılımı

*Kaynak: (04.02.2021 tarihi itibariyle) <https://ticaret.gov.tr/ic-ticaret/lisansli-depoculuk/istatistiklerle-lisansli-depoculuk>

SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Şirketimiz, TMO, TOBB, Ordu Valiliği İl Özel İdaresi, Umumi Mağazalar Türk A.Ş. ile Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri A.Ş. tarafından 26.02.2010 tarihinde kurulmuştur. Ordu Valiliği, 11.07.2018 tarihinde Devir Tasfiye ve Paylaştırma Komisyonu, 451 Numaralı Kararı ile %2'lik hisse payının TMO'ya devredilmesine karar vermiştir. Şirketimiz sermayesi, 24.10.2018 tarihli 06 sayılı Olağanüstü Genel Kurulu

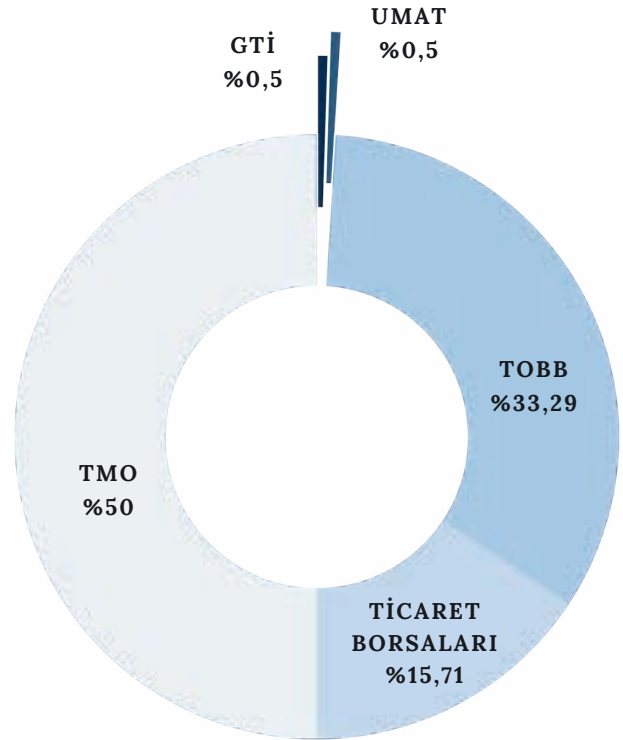
Kararı ile %100 arttırılarak, 102.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Yönetim Kurulumuzun 13.03.2019 tarihli 11 sayılı kararı ile; Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği'nin sermaye artış payı olan 24.990.000,00TL'nin, 17.082.218,68TL'lik payının kendi bünyesindeki Odalar ve Borsalar'a devredilmesine karar verilmiş, 16.025.000 TL'lik payı devredilmiştir. Ortaklarımızca sermaye taahhütleri yerine getirilmiştir.

TMO	51.000.000 TL	% 24 Ayni Sermaye % 26 Nakdi Sermaye
TOBB	33.955.000 TL	% 33,29 Nakdi Sermaye
TİCARET BORSALARI	16.025.000 TL	%15,71 Nakdi Sermaye
UMAT A.Ş.	510.000 TL	% 0.5 Nakdi Sermaye
GTİ	510.000 TL	% 0.5 Nakdi Sermaye

Tablo 1: Şirketimiz ortaklarının sermaye tutarları ve payları.

İmtiyazlı Pay Sahipleri

Şirket sermayesi, (A), (B) ve (C) grubu paylara ayrılmış olup, (A) ve (B) pay grupları esas sözleşmede öngörülmuş imtiyaz haklarını haizdir. A grubu hisseler Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü, B grubu hisseler Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği, C grubu hisseler Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği, Ticaret Borsaları, Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü, Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri Anonim Şirketi ve Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi'ne aittir. Şirkette pay sahipliği, şirket pay defterine kayıtlı kazanılır. Şirket paylarının veya bunları temsil etmek üzere çıkartılacak pay senetleri ya da ilmühaberlerin devir veya temlik, şirket yönetim kurulunun iznine tabiidir. Ancak bu izin için (A) ve (B) grubu hisselerin temsilcilerinin olumlu oyu gerekir.

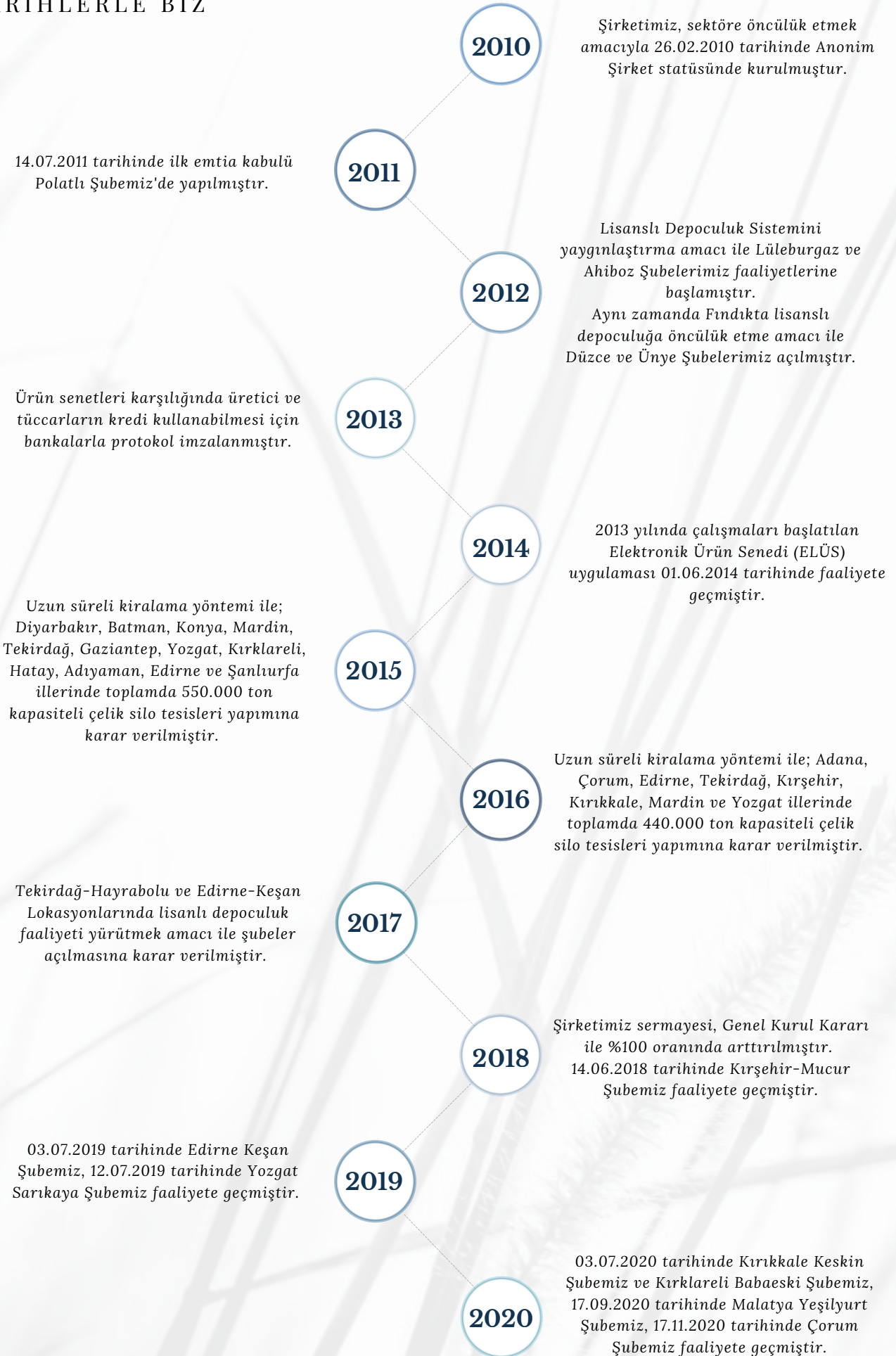


Grafik 2: Şirketimiz sermaye pay oranları

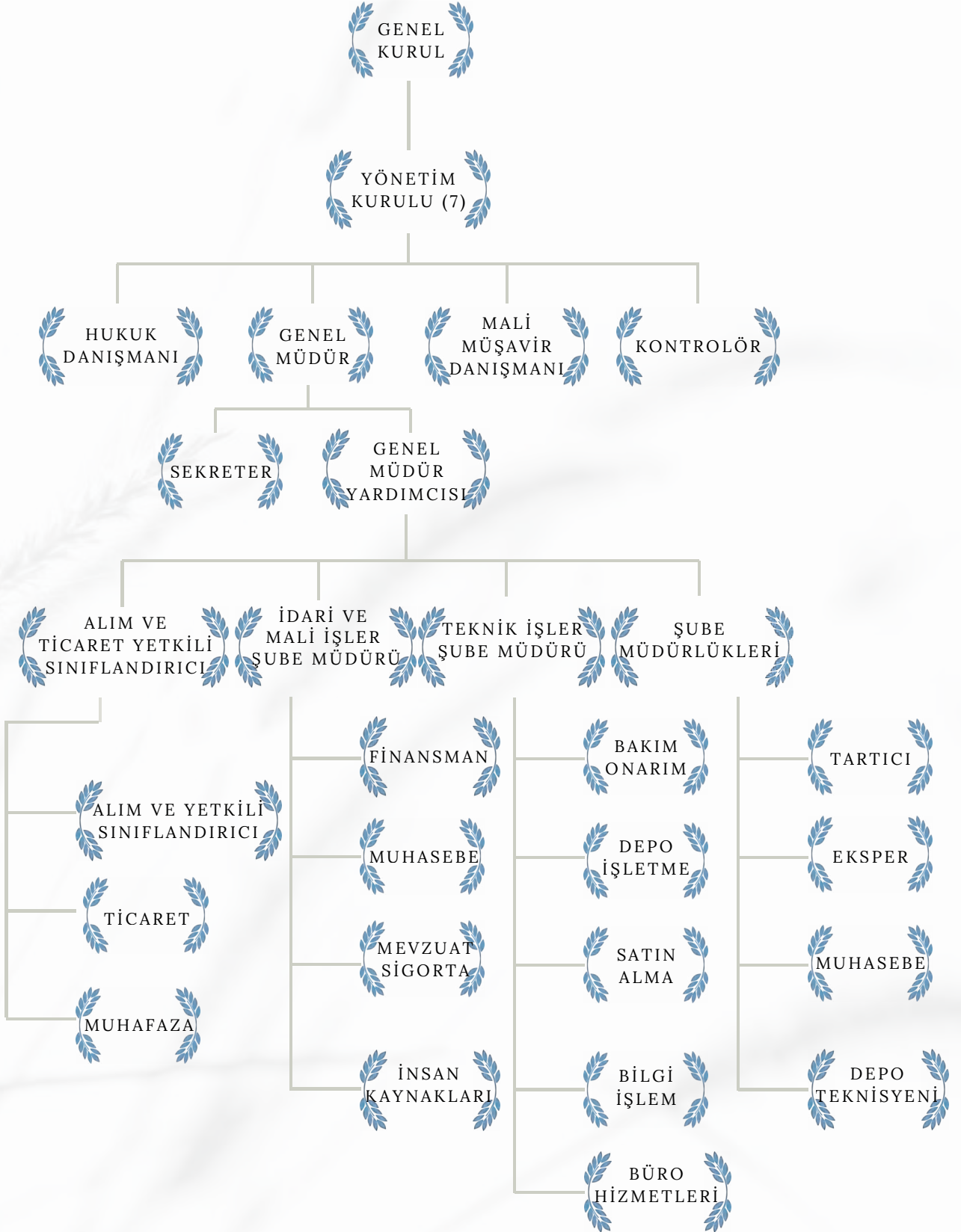
Ticaret Borsası	Sermaye Payı
Polatlı Ticaret Borsası	2.000.000,00 TL
Balıkesir Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Mersin Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
İstanbul Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Keşan Ticaret Borsası	1.000.000,00TL
Edirne Ticaret Borsası	1.000.000,00TL
Sakarya Ticaret Borsası	500.000,00 TL
Ordu Ticaret Borsası	500.000,00 TL
Tekirdağ Ticaret Borsası	500.000,00 TL
Diyarbakır Ticaret Borsası	500.000,00 TL
Çanakkale Ticaret Borsası	300.000,00 TL
Bafra Ticaret Borsası	300.000,00 TL
Hayrabolu Ticaret Borsası	300.000,00 TL
Antalya Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Çorlu Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Sivas Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Afyon Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Malkara Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Erzurum Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Karapınar Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Çarşamba Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Kırşehir Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Uzunköprü Ticaret Borsası	250.000,00 TL
İpsala Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Isparta Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Eskişehir Ticaret Borsası	250.000,00 TL
Nizip Ticaret Borsası	200.000,00 TL
Haymana Ticaret Borsası	200.000,00 TL
Kayseri Ticaret Borsası	150.000,00 TL
Kırıkkale Ticaret Borsası	150.000,00 TL
Cihanbeyli Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Boğazlıyan Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Rize Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Ünye Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Uşak Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Alaca Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Şanlıurfa Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Tokat Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Kozan Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Aydın Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Aksaray Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Reyhanlı Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Babaeski Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Yozgat Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Batman Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Ereğli Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Elazığ Ticaret Borsası	100.000,00 TL
Kahramanmaraş Ticaret Borsası	50.000,00 TL
Osmaniye Ticaret Borsası	50.000,00 TL
Nazilli Ticaret Borsası	50.000,00 TL
Denizli Ticaret Borsası	50.000,00 TL
Muğla Ticaret Borsası	50.000,00 TL
Turgutlu Ticaret Borsası	50.000,00 TL
Kütahya Ticaret Borsası	50.000,00 TL
Gönen Ticaret Borsası	25.000,00 TL
Kumluca Ticaret Borsası	25.000,00 TL
Adıyaman Ticaret Borsası	25.000,00 TL
Çorum Ticaret Borsası	25.000,00 TL
Yerköy Ticaret Borsası	25.000,00 TL

Tablo 2: Ticaret Borsalarının sermaye tutarları ve payları

TARİHLERLE BİZ



ŞİRKET ORGANİZASYON ŞEMASI



ŞİRKET YÖNETİM KURULU ÜST DÜZEY YÖNETİCİ BİLGİLERİ

Şirketimiz Yönetim Kurulu Üyeleri ile ilgili bilgiler Tablo 3'te gösterilmiştir.

Ünvanı	Adı Soyadı	Temsil Ettiği Kurum	Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
Başkan	Yahya TOPLU	TOBB	29.03.2010	Devam Ediyor
B. Vekili	Ahmet GÜLDAL	TMO	24.10.2018	Devam Ediyor
Üye	İsmail KEMALOĞLU	TMO	11.01.2016	10.03.2020
Üye	Ahmet TİRYAKİOĞLU	TOBB	19.03.2014	Devam Ediyor
Üye	Özay ÖZTÜRK	TOBB	30.03.2015	Devam Ediyor
Üye	Fatih KAYA	TMO	24.10.2018	Devam Ediyor
Üye	Gökhan GÜRBÜZ	TMO	24.10.2018	Devam Ediyor
Üye	Ahmet KARAHAN	TMO	10.03.2020	Devam Ediyor

Tablo 3: Şirketimiz Yönetim Kurulu



HUBUBAT BAKLIYAT KURU KAYISI

Ünvanı	Adı Soyadı	Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
Genel Müdür V.	Sait EĞERCİ	07.07.2010	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Şükrü Can ATAGÜN	27.05.2019	31.08.2020
Şube Müdürü	Şevket SAYGI	16.01.2019	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Ali GÜCÜYETER	13.05.2019	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Doğan KAYAARSLAN	02.09.2020	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Fatih Rüştü YÜCEL	20.04.2020	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Günay GENÇ	16.06.2020	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Ali ÇAKAR	20.07.2020	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Baki GÜNGÖR	01.06.2020	Devam Ediyor

Tablo 4: Şirketimiz Üst Düzey Yönetici Bilgileri

Yönetim Kurulu Üyelerine Sağlanan Mali Haklar

Ocak-Aralık 2020 faaliyet dönemi içinde, Yönetim Kurulu Üyeleri'ne toplam brüt 540.474,36 TL huzur hakkı ödenmiştir. Temsil gideri olarak 21.159,70 TL harcama yapılmıştır.

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Şirket Genel Müdürüne aylık brüt 12.989,41 TL, Şube Müdürlerine aylık brüt 7.210,29 ücret ödenmektedir. Şirketimiz Sarıkaya Şubesinde Muhasebeci görevinde bulunan Fatih Rüştü YÜCEL, Yönetim Kurulumuzun 20.04.2020 tarihli 9 Sayılı Kararı ile Keskin Şube Müdürü görevine atanmıştır.

Sağlanan Mali Haklar	2019	2020
Huzur Toplamı	430.880,38 TL	540.474,36 TL
Genel Müdür Vekili	10.042,01 TL/Ay	12.989,41 TL/Ay
Şube Müdürü	6.372,18 TL/Ay	7.210,29 TL/Ay
Temsil Gider Toplamı	11.815,59 TL	21.159,70 TL
Harcırah Toplamı	19.845,09 TL	9.958,07 TL

Tablo 5: Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar Karşılaştırmalı Tablosu



7 Lokasyon
329.550 Ton Kapasite

ŞİRKET PERSONEL BİLGİLERİ

Şirketimizde istihdam edilen personel sayısı Tablo 6'da, personel listesi ve işten çıkışlar Tablo 7'de gösterilmiştir.

Personelin İstihdam Edildiği Yer	Personel Sayısı
Şirket Merkezi	7
Keşan Şube	11
Mucur Şube	8
Sarıkaya Şube	10
Çorum Şube	10
Keskin Şube	10
Malatya Şube	10
Babaeski Şube	10
Toplam	76

Tablo 6: 31.12.2020 İtibariyle İstihdam Edilen Personel Sayısı

Adı Soyadı	Departman	Başlama Tarihi
Şirket Merkezi		
Ceyhun ÇALIK	İnsan Kaynakları	29.05.2018
Gamze SAĞLAM	Muhasebe	8.10.2018
Halil İbrahim TEKİN	Muhasebe	1.10.2018
Kaan YİĞİT	Bilgisayar İşletmeni	2.09.2019
Kübra Ceren ÖZGÖNÜL	Alım-Ticaret	8.10.2018
Rukiye AKTÜRK	Haberleşme	1.10.2010
Mucur Şube		
Abdullah PEKÖZ	Muhasebeci	10.08.2020
Hamdi DİNÇER	Kantar Memuru	16.05.2018
İlker YILDIZ	Güvenlik	08.06.2018
Kürşat ESENER	Tekniker	16.05.2018
Ramazan DUMAN	Güvenlik	08.06.2018
Rasim YAPAR	Güvenlik	08.06.2018
Remzi ÇORUH	Temizlik	17.05.2018

Tablo 7: Personel Alımları ve İşten Çıkışları

Adı Soyadı	Departman	Başlama Tarihi
Keşan Şube		
Bülent ŞEVİK	Güvenlik Görevlisi	18.06.2019
Çisem ÖZTEKİN	Temizlik Görevlisi	18.06.2019
Erdem ÇABUK	Güvenlik Görevlisi	27.05.2019
Halil İbrahim CEYLAN	Depo Teknisyeni	02.01.2020
Muhittin KAPLAN	Kantar Memuru	27.05.2019
Sercan KÜÇÜKKUŞKU	Güvenlik Görevlisi	27.05.2019
Tarık ARABACI	Güvenlik Görevlisi	27.05.2019
Tarık DİNÇ	Muhasebeci	01.06.2019
Volkan KEMAL	Kantar Memuru	27.05.2019
Yasin KOZ	Depo Teknisyeni	13.05.2019
Sarıkaya Şube		
Ali SÖYLEMEZ	Güvenlik Görevlisi	17.06.2019
Cait TEKİN	Güvenlik Görevlisi	17.06.2019
Elif Emral ÜNAL	Temizlik Görevlisi	24.06.2019
Engin Ersin ÜNAL	Güvenlik Görevlisi	01.10.2019
Fadime AYDOĞAN	Muhasebeci Yardımcısı	17.06.2019
Haluk GÜLCAN	Güvenlik Görevlisi	13.05.2020
Harun BUĞRA EĞERCİ	Kantar Memuru	12.06.2012
Ramazan Suphi KILIÇ	Depo Teknisyeni	01.06.2019
Yakup ÜLGEN	Kantar Memuru	01.06.2019
Keskin Şube		
Bilal ÖZASLAN	Depo Teknisyeni	01.06.2020
Emre AKALIN	Güvenlik Görevlisi	17.04.2020
Feyyaz KAVLAK	Güvenlik Görevlisi	17.04.2020
Fırat YILDIRIM	Kantar Memuru	01.06.2020
Hüseyin AKALIN	Kantar Memuru	01.06.2020
İlhan ÇELİK	Muhasebeci	13.05.2020
İsa Burak YILDIRIM	Güvenlik Görevlisi	01.06.2020
Murat ORUÇ	Temizlik Görevlisi	01.06.2020
Uğur ARAT	Güvenlik Görevlisi	01.06.2020



Adı Soyadı	Departman	Başlama Tarihi	
Babaeski Şube			
Anıl SEZGİN	Güvenlik Görevlisi	11.06.2020	
Erdoğan DURGUT	Kantar Memuru	10.06.2020	
Gökay AKTÜRK	Güvenlik Görevlisi	10.06.2020	
Havva YILMAZ	Temizlik Görevlisi	18.06.2020	
Hayri Tugay DOĞAN	Kantar Memuru	12.06.2020	
Hediye ÖZMEN	Muhasebeci	11.06.2020	
Osman ŞANLI	Depo Teknisyeni	10.06.2020	
Resul YEŞİLYURT	Güvenlik Görevlisi	11.06.2020	
Selçuk ALADAĞ	Güvenlik Görevlisi	10.06.2020	
Çorum Şube			
Adem ATAR	Güvenlik Görevlisi	02.10.2020	
Fatih İSTANBUL	Güvenlik Görevlisi	13.11.2020	
Mehtap AKBAS	Temizlik Görevlisi	01.10.2020	
Necati DEMİRGİL	Muhasebeci	01.10.2020	
Ömer Faruk YILMAZ	Tartıcı	01.10.2020	
Resul BARDAKCI	Güvenlik Görevlisi	01.10.2020	
Sezgin GUR	Güvenlik Görevlisi	01.10.2020	
Utku Berk YERLİGÜL	Depo Teknisyeni	11.06.2020	
Yunus KEMAL	Kantar Memuru	03.10.2019	
Malatya Şube			
Enes YOLDAŞ	Güvenlik Görevlisi	20.08.2020	
Mert BOSTANCI	Eksper	28.07.2020	
Muaz ÖZER	Forklift Operatörü	24.07.2020	
Muhammed KAHVECİ	Muhasebeci	20.07.2020	
Mustafa BİRSEN	Güvenlik Görevlisi	11.08.2020	
Mustafa SEÇER	Güvenlik Görevlisi	20.08.2020	
Oğuzhan DURSUN	Forklift Operatörü	31.08.2020	
Sinan ERDOĞ	Güvenlik Görevlisi	12.08.2020	
Uygar Cem CANPOLAT	Depo Teknisyeni	24.07.2020	
İşten Çıkışlar			
Adı Soyadı	Departman	Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
Aybüke BULUT	Eksper	16.05.2018	01.07.2020
Emine DAĞ	Eksper	17.06.2019	01.07.2020
Fevzi KUMRAL	Güvenlik Görevlisi	5.07.2019	13.10.2020
Mustafa YILMAZ	Eksper	27.05.2019	01.07.2020
Tolga ERDOĞAN	Muhasebeci	21.05.2018	21.07.2020
Uğur YILMAZ	Kantar Memuru	15.05.2018	11.05.2020

Lisanslı Depoculuk Faaliyetlerimiz Kapsamında Çalışılan Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar

2020 yılında Tablo 8'de belirtilen Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalarla çalışılmıştır.

Şube Müdürlükleri	Yetkili Sınıflandırıcı
Mucur	Polatlı Ticaret Borsası
Keşan	Polatlı Ticaret Borsası
Sarıkaya	Polatlı Ticaret Borsası
Babaeski	Polatlı Ticaret Borsası
Çorum	Polatlı Ticaret Borsası
Keskin	Polatlı Ticaret Borsası
Malatya	Malatya Ticaret Borsası

Tablo 8: Çalışılan yetkili sınıflandırıcı ve borsalar



Lisanslı Depoculuk Faaliyetleri Kapsamında Verilen Destekler❖ **Üreticilere Verilen Teşvikler;**

Depo Kirası	3,00 TL/ Ton*	*Depo Kira Desteği, ÇKS'ye kayıtlı üreticilere ilk 6 aya kadar 6TL/Ton, 6 aydan sonra 3TL/Ton olarak verilmektedir.
Nakliye	25,00 TL/ Ton	
Analiz Ücreti	25,00 TL/Parti	

Tablo 9: Üreticilere verilen teşvikler

❖ **Üretici Dışında Kalan Kesim;**

- 10 Bin Ton'a kadar 10 Milyon TL, üzerine 20 Milyon TL'ye kadar kredi imkanı vardır.
- ELÜS ticaretinde Kurumlar Vergisi muafiyeti bulunmaktadır. (%22)
- Depo Kira Desteği 3 TL/Ton olarak verilmektedir.

Lisanslı Depoculuk Faaliyetleri Kapsamında Uygulanan Ücretler

Lisanslı Depoculuk faaliyetimiz kapsamında, 04.07.2019 tarihi itibariyle aşağıda belirtilen ücretler (KDV Hariç) uygulanmaktadır.

Depolama Ücreti	9,00 TL*/Ton/Ay	
Giriş Ücreti	4,00 TL/Ton	Boşaltma:2,00 TL Yükleme: 2,00 TL
Çıkış Ücreti	10,00 TL/Ton	Boşaltma:5,00 TL Yükleme: 5,00 TL

*Bir ay 30 gün olarak hesaplanmıştır. Verilen fiyat Buğday ve Çavdar ürünü için geçerli olup;

❖ Mısır için 9,48 TL,

❖ Arpa Çeltik, Yulaf için 9,99 TL,

❖ Nohut, Mercimek, Fasulye ve Soya Fasulyesi için 12,48 TL, ❖ Ayçiçeği için 15,48 TL ücret uygulanmaktadır.

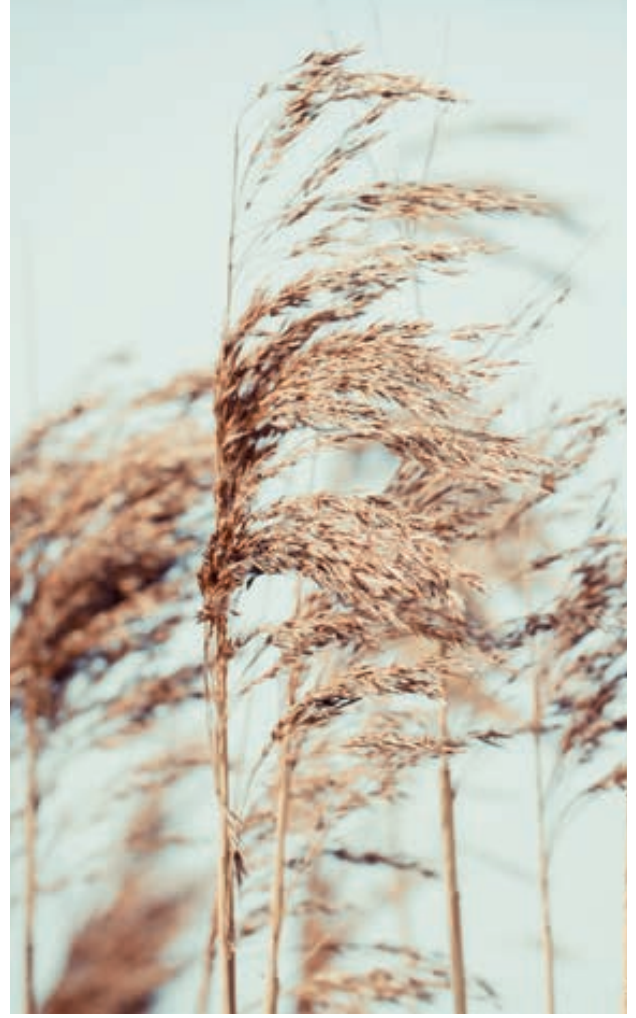
Kuru Kayısı depolama için, 28.07.2020 tarihli 22 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile aşağıda belirtilen ücretler (KDV Hariç) uygulanmaktadır.

Depolama Ücreti	1,667 TL/Ton/Gün	
Giriş Ücreti	20,00 TL/Ton	Boşaltma:10,00 TL Yükleme: 10,00 TL
Çıkış Ücreti	20,00 TL/Ton	Boşaltma:10,00 TL Yükleme: 10,00 TL

Tablo 10: Uygulanan Ücretler

Açılan Şubeler

- Şirketimiz Yönetim Kurulunun almış olduğu, 20.04.2020 tarihli 09 sayılı karar ile **Kırıkkale Keskin Şubemiz**, 03.07.2020 tarihinde faaliyete başlamıştır.
- Şirketimiz Yönetim Kurulunun almış olduğu, 27.05.2020 tarihli 15 sayılı karar ile **Kırklareli Babaeski Şubemiz**, 03.07.2020 tarihinde faaliyete başlamıştır.
- Şirketimiz Yönetim Kurulunun almış olduğu, 29.06.2020 tarihli 18 sayılı karar ile **Çorum Merkez Şubemiz**, 17.11.2020 tarihinde faaliyete başlamıştır.
- Şirketimiz Yönetim Kurulunun almış olduğu, 29.06.2020 tarihli 19 sayılı karar ile **Malatya Yeşilyurt Şubemiz**, 17.09.2020 tarihinde faaliyete başlamıştır.



Banka Protokolleri

2020 yılında, geçmiş yıllarda protokol imzalanan bankalar ile yapılan anlaşmalar çerçevesinde işlemler sağlıklı bir şekilde yürütülmektedir. Üretici ve tüccarların kredi kullanabilmesi için protokol imzalanan bankalar Tablo 11'de gösterilmiş olup sayının arttırılması hedeflenmektedir.

Banka Adı	Protokol Tarihi
ING Bank A.Ş.	13.07.2012
Türkiye İş Bankası A.Ş.	01.08.2013
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	01.08.2013
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	15.01.2014
Fibabanka A.Ş.	15.01.2014
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	30.07.2015

Tablo 11: Banka Protokolleri

Tesisin Yeri	Kiralama Tarihi	Kira Süresi Sonu	Kira Geliri
Aydın	01.01.2020	31.12.2020	48.410,15 TL
Sivas	25.08.2020	25.08.2021	48.100,80 TL
Urfa	01.08.2020	01.08.2021	48.410,15 TL
Toplam			144.921,11 TL

Tablo 12: Kiraya Verilen Depo Tesisleri ve Aylık Kira Gelirleri

Tesisin Yeri	Sözleşme Tarihi	Kira Gideri
Keşan	12.10.2017	28.131,88 TL
Mucur	09.03.2018	63.640,06 TL
Sarıkaya	12.10.2017	71.248,00 TL
Keskin	01.08.2017	2.500,00 TL
Toplam		165.519,94 TL

Tablo 13: Kiralanan Depo Tesisleri ve Aylık Kira Giderleri

Depolama Tesisleri İle İlgili Faaliyetler

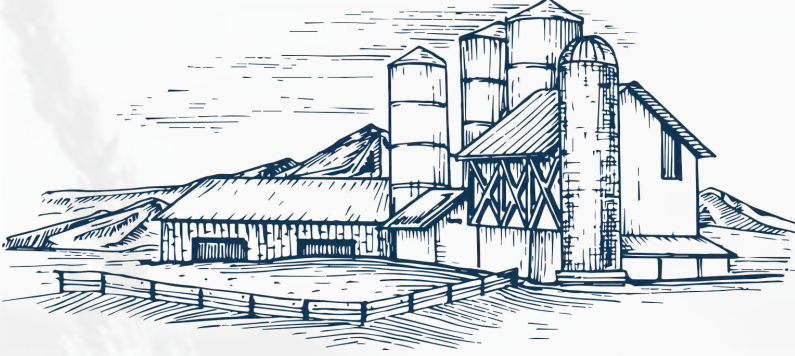
Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü'nün şirketimize aynı sermaye olarak koyduğu depolama tesislerimiz 2020 yılı içerisinde TMO'ya kiralanmıştır. Kiralama Gelirleri Aylık (KDV Hariç) olarak Tablo 12'de gösterilmiştir. Kiramız altında bulunan depolama tesisleri ve kira giderleri Tablo 13'de gösterilmiştir.

38%

Aydın, Çorum ve Sivas tesislerimizin kira gelirleri toplamı, diğer faaliyet gelirlerimizin %38'ini oluşturmaktadır. (31.12.2020 itibarıyla)

LİSANSLI DEPOLAMA SÜRECİ

Çiftçi, zaman ve emek harcayarak yetiştirdiği tarımsal ürününü hasat eder. Çiftçi, hasat ettiği ürününü isterse hemen satabilir veya bekleyerek depolamayı tercih edebilir.



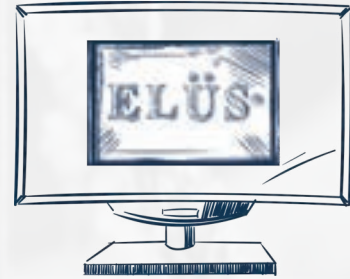
Çiftçi; sağlıklı muhafaza, sigorta, teminat, kredi imkanı gibi bir çok avantajdan yararlanabilmek için ürününü Ticaret Bakanlığı tarafından verilen lisanslarla kurulan Lisanslı Depo'ya teslim eder. Lisanslı depolarda muhafaza edilen ürünler, her türlü zarara karşı sigortalıdır. Ayrıca Çiftçi, Lisanslı Depo'da muhafaza edilen ürünü için kira desteği alabilir. Teslim edilen ürünler (türüne göre değişmek üzere) azami 24 ay Lisanslı Depo'da stoklanabilir.

Çiftçi, Lisanslı Depo'ya nakliye edilen ürünü için nakliye desteği alabilir. Uygun nakliye araçlarıyla Lisanslı Depo'ya gelen tarım ürünlerinin dolu olarak tartımı yapılır ve Yetkili Sınıflandırıcı tarafından analiz edilmek üzere numunesi alınır.



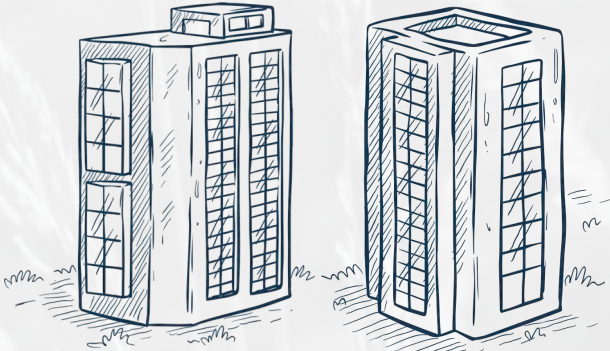
Numunesi alınan tarım ürünleri Yetkili Sınıflandırıcı tarafından analiz edilerek, kalite ve cinsine göre sınıflandırılır. Çiftçi, yapılan analiz işlemi için analiz desteğinden yararlanabilir. Her ürün, kendi kalite ve sınıfında bulunan ürünlerle birlikte muhafaza edilir. Aracın boş tartımı yapıldıktan sonra depo eksper tarafından ilgili depo bölümlerine sevk edilen ürünler için stok kaydı oluşturulur, muhasebe tarafından ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) kaydı oluşturulur.

ELÜS, teslim edilen lisanslı depoyu ve ürün özelliklerini içeren ISIN kodları ile sınıflandırılır. ISIN kodu lisanslı depolar tarafından Takasbank'tan alınır. Lisanslı Depo tarafından ihraç edilen ELÜS teminat gösterilerek, ELÜS miktarının %75'ine kadar azami 9 ay vadeli olarak faizsiz kredi kullanılabilir.



MKK

TÜRİB



Çiftçinin teslim ettiği tarım ürününe karşılık oluşturulan ELÜS ve analiz bilgileri Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) tarafından saklanır. ELÜS, Türkiye Ürün İhtisas Borsası'nda (TÜRİB) alım/satım işlemine konu olur. Çiftçi, isterse ürününü TÜRİB üzerinden satabilir veya daha sonrasında kullanmak amacıyla kendisi için Lisanslı Depo'da muhafaza edebilir.

MUCUR ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

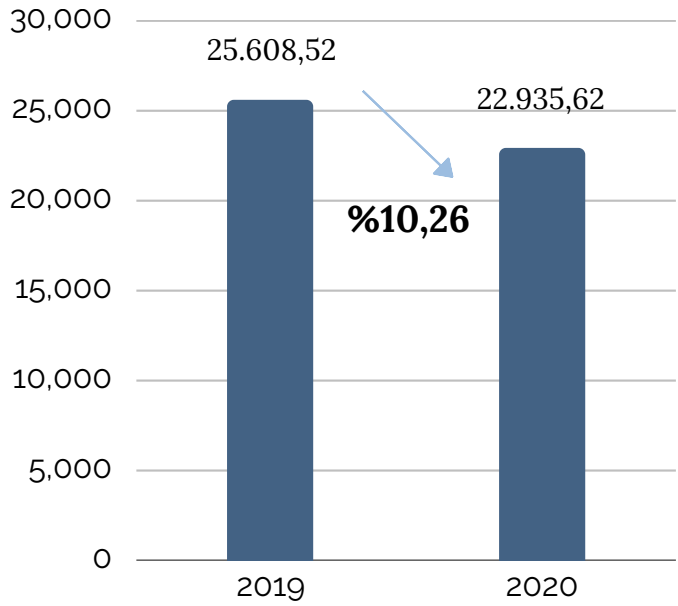
Mucur Şube Müdürlüğü'nce 2020 yılında;

◆22.935,62 ton emtia emanete alınmış, 2.007,48 ton devreden emtia ile birlikte 24.943,10 ton ve %83.14 doluluk oranı ile 2020 faaliyet dönemine başlanmıştır.

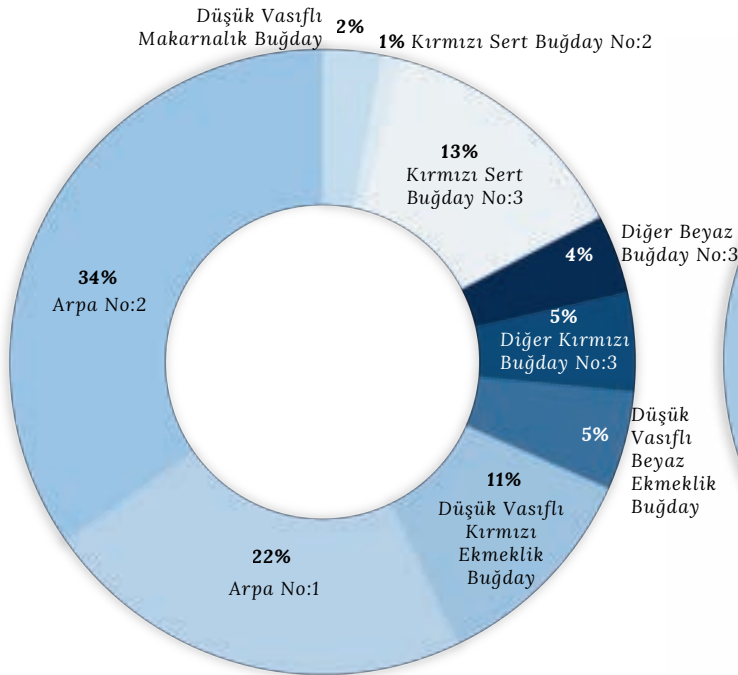
◆2020 yılında kabul edilen emtiaların 17.520,52 tonu üreticiler, 5.415,10 tonu tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır.

◆Emtialar için 956 adeti üreticilere, 217 adeti tüccarlara olmak üzere toplam 1.173 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.

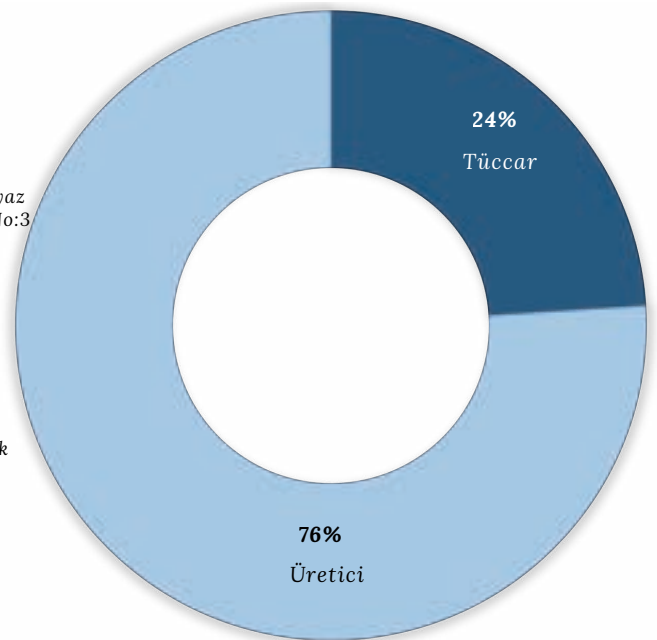
◆2019 yılı alımları karşılaştırıldığında 2020'de emanete alınan emtialarda, %10,26'lık bir düşüş olduğu görülmektedir.



Grafik 3: Mucur Şube 2019-2020 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 4: 2020 yılı Mucur Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 5: 2020 yılı Mucur Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

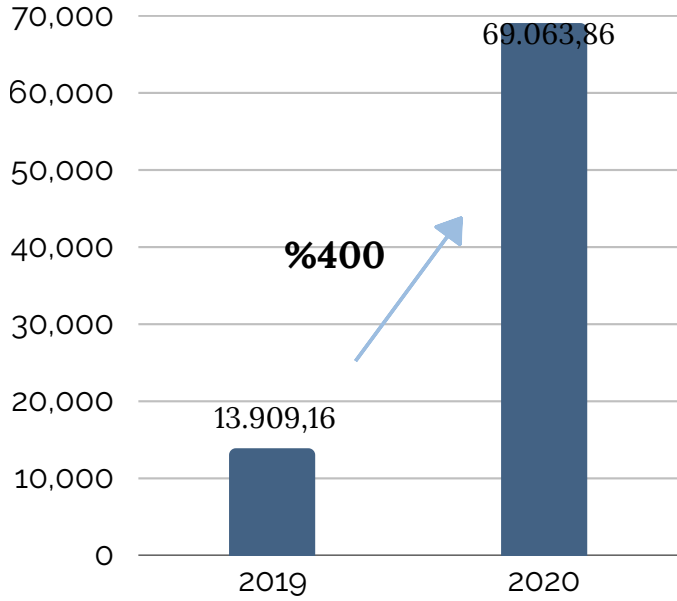
Keşan Şube Müdürlüğü'nce 2020 yılında;

♦72.155,16 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 17.000,46 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 13.909,16 ton devreden emtia ile birlikte % 95,25 doluluk oranı ile 2020 faaliyet dönemine başlanmıştır. (70.000 ton kapasiteli çelik silolarımıza 10.07.2020 itibariyle ürün stoklanmaya başlanmıştır.)

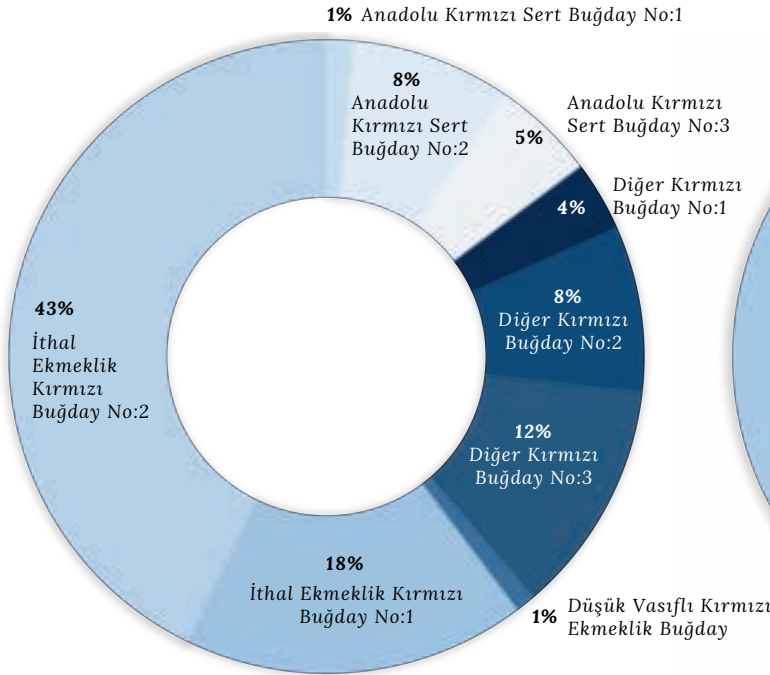
♦2020 yılında kabul edilen emtiaların 16.645,60 tonu üreticiler, 57.447,84 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

♦Emtialar için 1.021 adeti üreticilere, 1.848 adeti tüccarlara olmak üzere toplam 2.868 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.

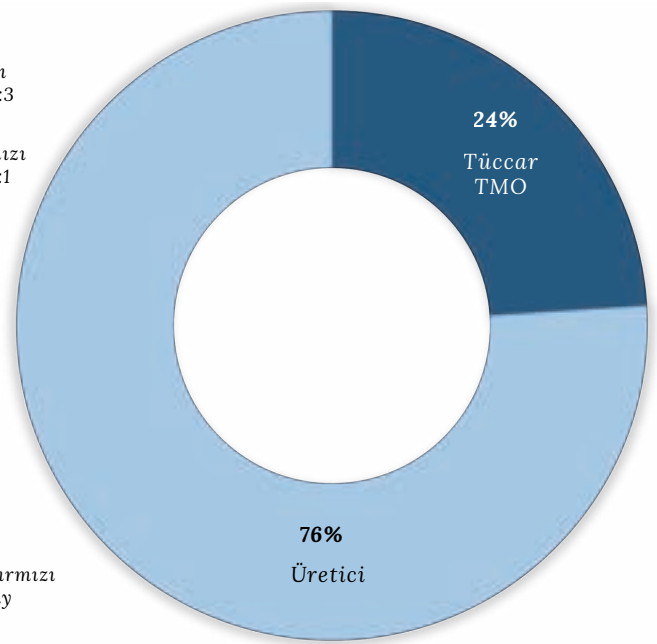
♦2019 yılı alımları ile karşılaştırıldığında 2020'de emanete alınan emtialarda % 400'lük bir artış olduğu görülmektedir.



Grafik 6: Keşan Şube 2019-2020 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 7: 2020 yılı Keşan Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 8: 2020 yılı Keşan Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

SARIKAYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

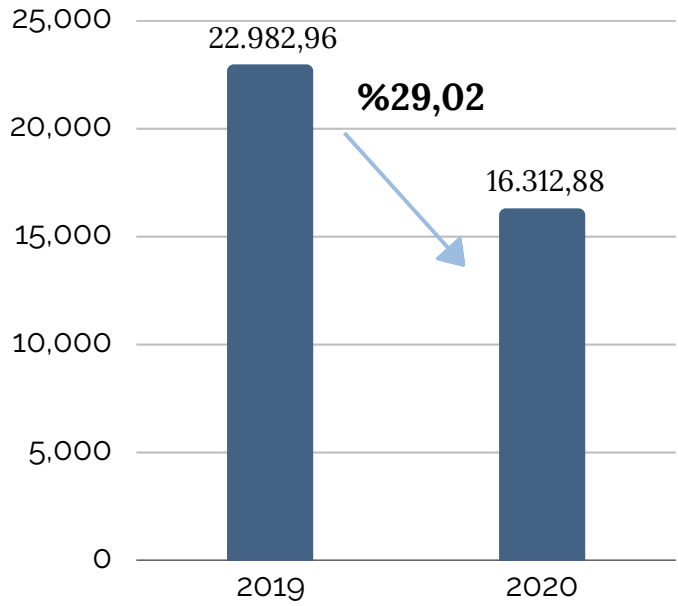
Sarıkaya Şube Müdürlüğü'nce 2020 yılında;

❖5.542,26 ton emtia emanete alınmış, 11.011,50 ton devreden emtia ile birlikte 16.553,76 ton ve % 9.23 doluluk oranı ile 2020 faaliyet dönemine başlanmıştır.

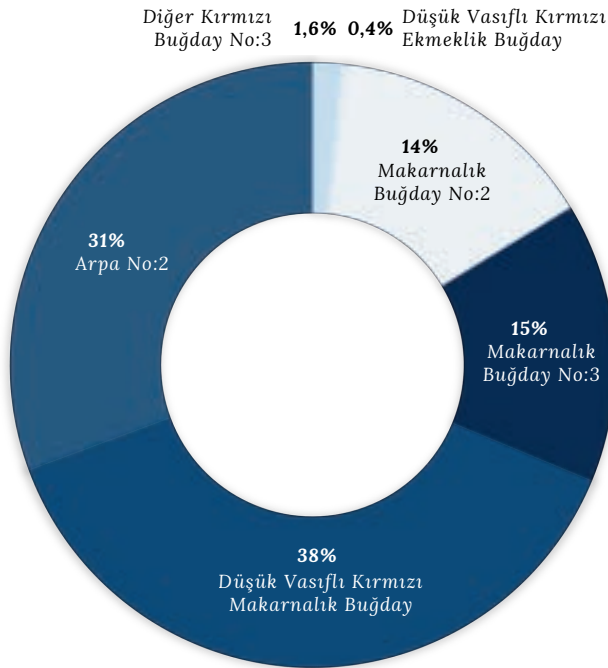
❖2020 yılında kabul edilen emtiaların 4.970,78 tonu üreticiler, 571.48 tonu tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır.

❖Emtialar için 339 adeti üreticilere, 19 adeti tüccarlara olmak üzere toplam 358 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.

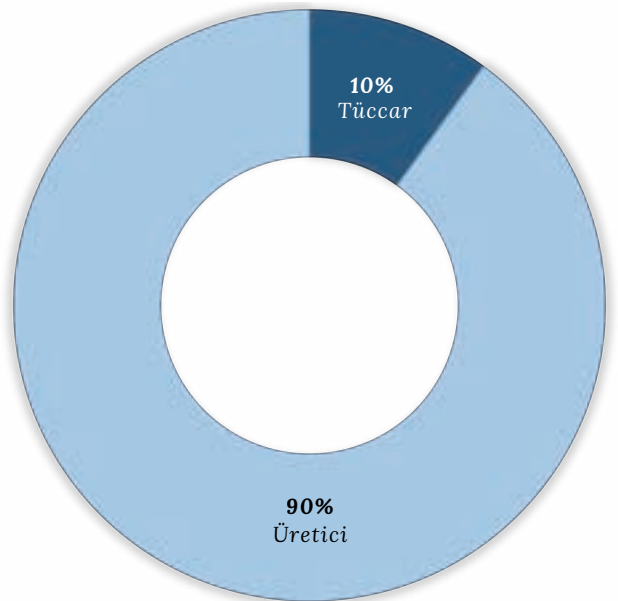
❖2019 yılı alımları karşılaştırıldığında 2020'de emanete alınan emtialarda %29,02'lik bir düşüş olduğu görülmektedir.



Grafik 9: Sarıkaya Şube 2019-2020 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 10: 2020 yılı Sarıkaya Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)

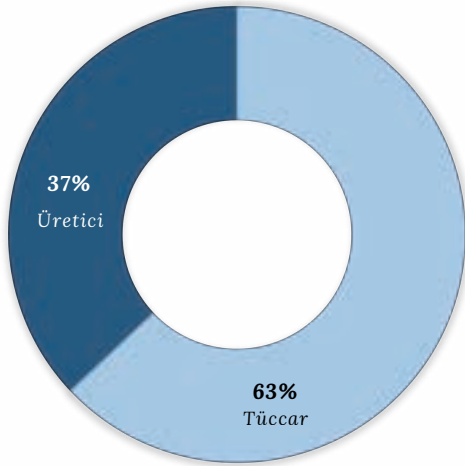


Grafik 11: 2020 yılı Sarıkaya Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

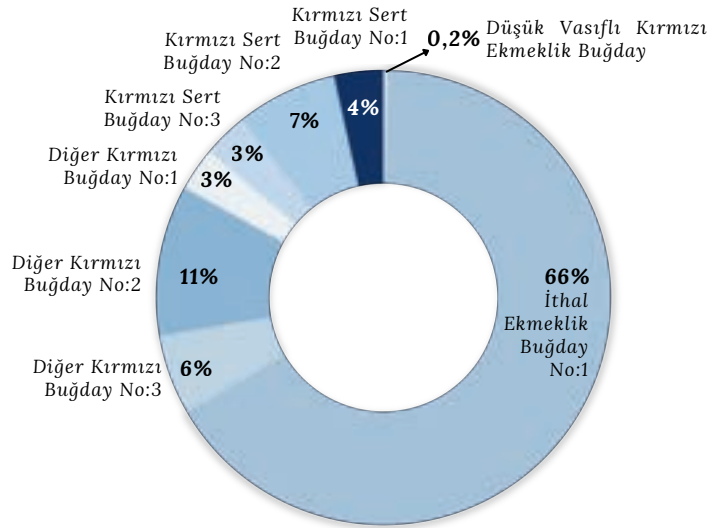
BABAESKİ VE KESKİN ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

❖ Babaeski Şubemiz 03.07.2020 tarihinde faaliyete başlamıştır. Babaeski Şube Müdürlüğü'nce;

- 48.172,16 ton emtia emanete alınmış, %80,28 doluluk oranı ile 2020 faaliyet dönemine başlamıştır.
- 2020 yılında kabul edilen emtiaların 17.869,60 tonu üreticiler, 30.302,56 tonu tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır.
- Emtialar için 1.070 adeti üreticilere, 1184 adeti tüccarlara olmak üzere toplam 2.254 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.



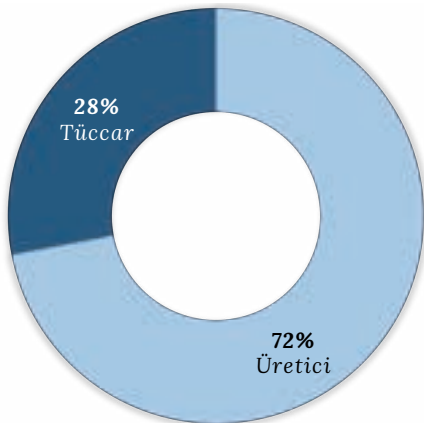
Grafik 12: 2020 yılı Babaeski Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)



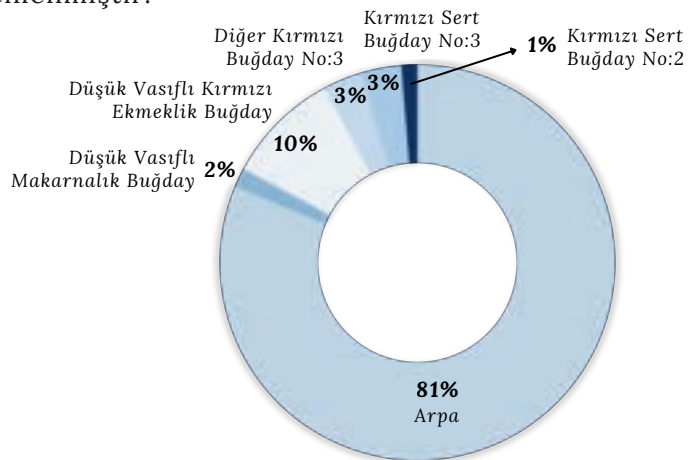
Grafik 13: 2020 yılı Babaeski Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)

❖ Keskin Şubemiz 03.07.2020 tarihinde faaliyete başlamıştır. Keskin Şube Müdürlüğü'nce;

- 17.533,02 ton emtia emanete alınmış, % 29,22 doluluk oranı ile 2020 faaliyet dönemine başlamıştır.
- 2020 yılında kabul edilen emtiaların 12.660,42 tonu üreticiler, 4.875,12 tonu tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır.
- Emtialar için 1.026 adeti üreticilere, 231 adeti tüccarlara olmak üzere toplam 1.257 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.



Grafik 14: 2020 yılı Keskin Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

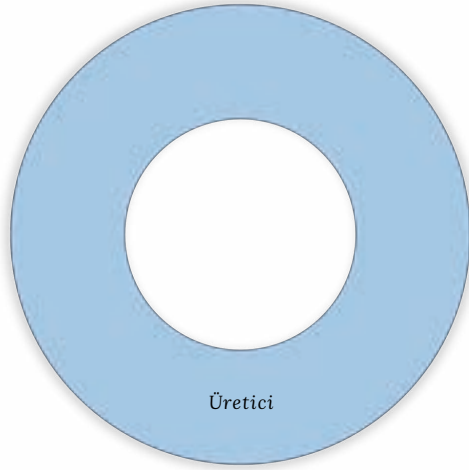


Grafik 15: 2020 yılı Keskin Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)

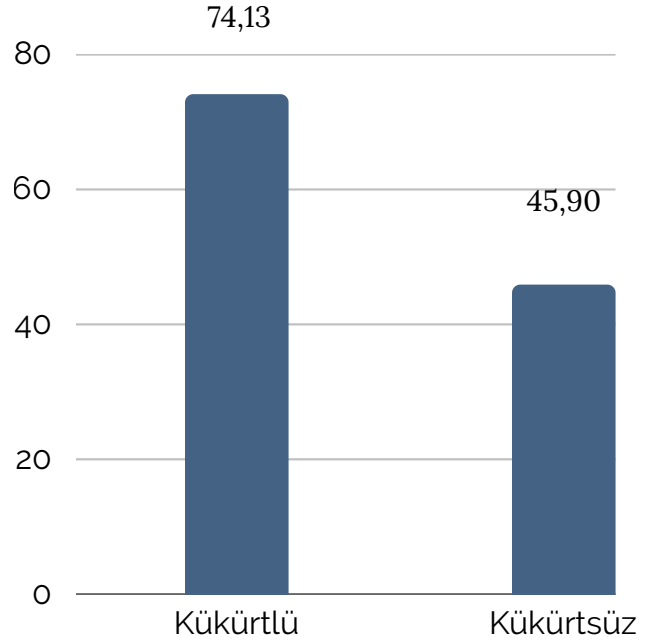
MALATYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

✧ Malatya Şubemiz 17.09.2020 tarihinde faaliyete başlamıştır. Malatya Şube Müdürlüğü'nce;

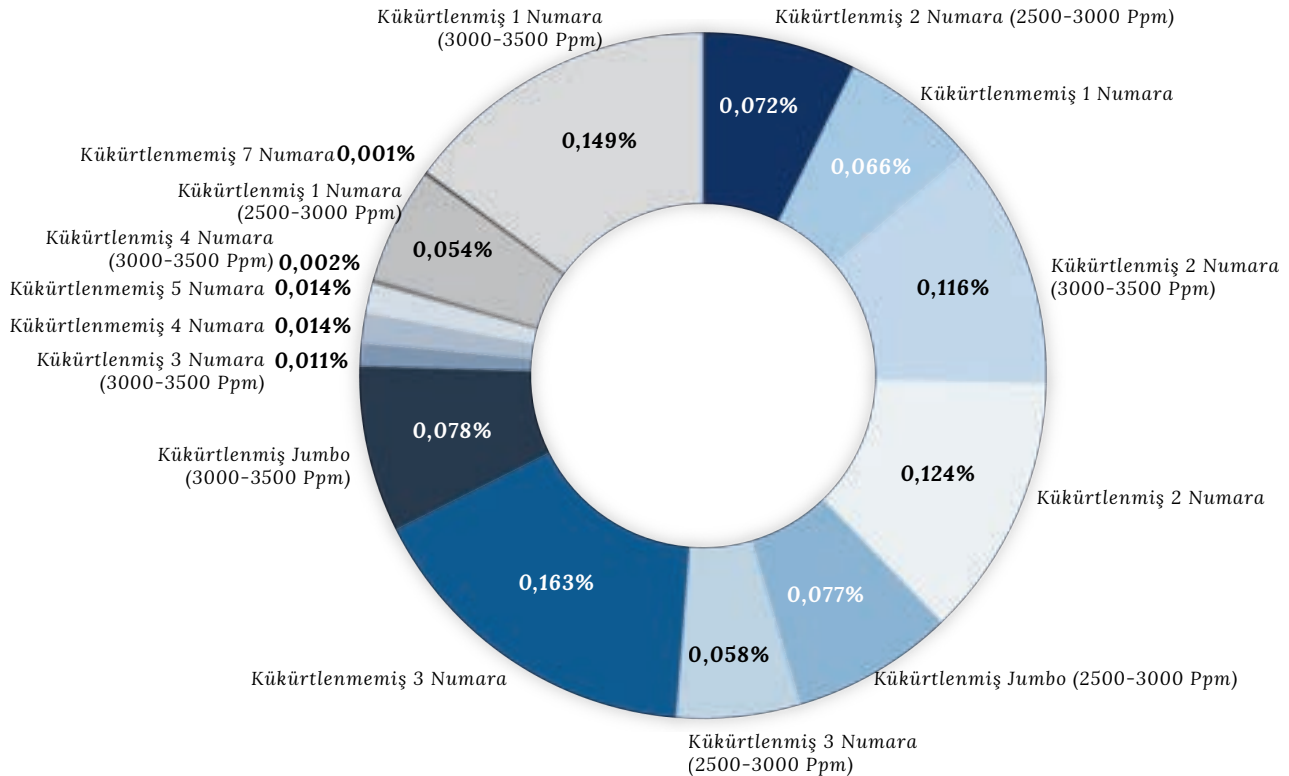
- 120,03 ton kuru kayısı emanete alınmıştır.
- 2020 yılında kabul edilen emtiaların tamamı üreticiler tarafından emanete bırakılmıştır.
- Emtialar için toplamda 107 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.



Grafik 16: 2020 yılı Malatya Şube'ye kabul edilen toplam kuru kayısıların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)



Grafik 17: 31.12.2020 itibariyle Malatya Şube mevcut stok durumu (ton)



Grafik 18: 2020 yılı Malatya Şube'ye kabul edilen kuru kayısıların ürün grubu bazında dağılımı (%)

82%

doluluk oranı

Keşan Şube Müdürlüğümüz %82, Babaeski Şube Müdürlüğümüz %77, Mucur Şube Müdürlüğümüz %46, Sarıkaya Şube Müdürlüğümüz %23, Keskin Şube Müdürlüğümüz %22, Malatya Şube Müdürlüğümüz %2 doluluk oranı ile 2019-2020 dönemini kapatmıştır.

STOK DURUMLARI

Faaliyette bulunan şube müdürlüklerinin 31.12.2020 tarihi itibariyle stok durumu Tablo 14'te özetlenmiştir. 31.12.2020 itibariyle Çorum Şubemiz stoklarında emtia bulunmamaktadır.

Şube	Ürün Grubu	Dönem Başı Stok (2019-Devir)/Ton	Teslim Alınan Miktar/Ton	Teslim Edilen Miktar/Ton	Mevcut Stok Durumu (2020)/Ton
MUCUR	Buğday	0	9.667	3.947	5.721
ŞUBE	Arpa	2.007	12.795	6.839	7.963
TOPLAM		2.007	22.463	10.786	13.684
KESKİN	Buğday	0	3.243	785	2.458
ŞUBE	Arpa	0	14.052	3.181	10.871
TOPLAM		0	17.296	3.967	13.329
BABAESKİ	Buğday	0	15.715	1.322	14.393
ŞUBE	İthal Buğday	0	31.990	0	31.990
TOPLAM		0	47.705	1.322	46.383
KEŞAN	Buğday	0	27.442	7	27.435
ŞUBE	İthal Buğday	0	41.629	0	41.629
TOPLAM		0	69.071	7	69.064
SARIKAYA	Buğday	393	3.712	3.207	898
ŞUBE	Arpa	760	1.682	40	2.402
	İthal Arpa	10.612	0	127	10.485
TOPLAM		11.765	5.393	3.374	13.785
MALATYA	Kükürtlenmiş K.K.	0	74	0	74
ŞUBE	Kükürtlenmemiş K.K.	0	46	0	46
TOPLAM		0	120	0	120

Tablo 14: 31.12.2020 tarihi itibariyle Şube Müdürlükleri mevcut stok durumu

PROJELER

AR-GE
Sosyal Sorumluluk

Lisanslı Depoculuğun Geliştirilmesine Yönelik Çalışmalarımız

Şirketimiz hedeflerine ulaşma Yolunda misyon ve vizyonları doğrultusunda, Lisanslı depoculuk sistemine katkı sağlayacak yeni yatırım alanları oluşturmak için gerekli çalışmaları her yıl olduğu gibi bu yılda sürdürmüştür.

Lisanslı depoculuk kapsamındaki tarım ürünlerinin, fiziki veya elektronik ortamlarda alım satımına aracılık ederek, gerek ürünlerin fiziki olarak, gerekse ürünü temsilen lisanslı depo işletmelerince çıkarılan ürün senetlerinin ve alivres sözleşmelerin ticaretine imkan sunan bölgesel, ulusal veya uluslararası olabilen, Ürün İhtisas Borsacılığı Sisteminin faaliyete geçmesi için gereken desteği vermiştir.

Ayrıca, Şirketimiz hakim ortağı Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü ile yapılan çalışmalarda ve gerçekleşen sektörel toplantılarda oluşan ortak kanaat çerçevesinde uygulanacak projelerin kısa, orta ve uzun vadedeki sonuçları ve etkileri analiz edilerek, gelecekte yapılacak planlama ve programlama çalışmaları desteklenmiştir.

Sosyal Sorumluluk

Eğitimin her daim destekçisi olan şirketimiz, fırsat eşitliği sağlamak adına, maddi imkânsızlıkları eğitimin önünde bir engel olmaktan çıkarmayı ve mümkün olduğunca çok öğrenciye okuma imkanı sağlamayı kendisine görev edinmiştir. Toplumsal görevlerinin farkında olan şirketimiz, Türkiye Odalar Ve Borsalar Birliği'nin (TOBB) 2003 senesinde kurduğu TOBB ETÜ Üniversitesi bünyesinde okuyan 1 öğrencimizin eğitim masraflarını üstlenerek burs olanağı sağlamıştır. Şirketimiz, gelecek dönemlerde de eğitim bilincinin verdiği sorumluluk ile faaliyetlerine devam edecektir.

Projeler

Lisanslı Depoculuk sistemini yaygınlaştırmak amacıyla kurulan şirketimiz, bugüne kadar birçok ilimizde lisanslı depo faaliyetinin başlamasına öncü olmuştur. Şirketimiz, İlk lisanslı depo şirketi olmanın verdiği gurur, sektörü yaygınlaştırma vizyonumuzun verdiği sorumlulukla Türkiye'nin dört bir yanında yeni depolar açmak için çalışmalarını hızla sürdürmekte, yeni projelere imza atmaktadır.



❖ **Edirne-Keşan 70.000 Ton Kapasiteli Çelik Silo Yapımı**

Keşan Şubemiz, 03.07.2019 tarihinde 14.600 Ton kapasite ile faaliyete geçmiştir. 2020 senesi içerisinde ek olarak yapılmakta olan 70.000 Ton kapasiteli çelik silo tesisleri yapımı işi tamamlanmış, toplamda 84.600 Ton kapasite ile faaliyete geçmiştir.



❖ **Kırklareli-Babaeski 60.000 Ton Kapasiteli Çelik Silo Yapımı**

09.10.2018 tarihinde, lisanslı depoculuk faaliyeti yapılması için gerekli olan 39.625 m2 büyüklüğünde arazi alınmıştır. 15.02.2019 tarihinde lisanslı depo yapımı işi için ihale yapılmış, çalışmalar hızla tamamlanmış ve 03.07.2020 tarihi itibarıyla 60.000 ton kapasite ile faaliyete geçmiştir.



❖ **Çorum-Merkez 31.200 Ton Kapasiteli Çelik Silo Yapımı**

23.12.2019 tarihinde Çorum lokasyonunda depolama ünitesi yapımına yönelik ihale sürecinin başlatılmasına karar verilmiş, 16.01.2020 tarihinde ihale yapılmıştır. 23.01.2020 tarihinde lisanslı depo yapımı işi sözleşmesi imzalanmış, çalışmalar hızla tamamlanmış ve 17.11.2020 tarihinde 31.200 Ton kapasiteyle faaliyete geçmiştir.



❖ **Kırkkale-Keskin 60.000 Ton Kapasiteli Çelik Silo Yapımı**

24.10.2018 tarihinde depolama ünitesi yapımına yönelik ihale sürecinin başlatılmasına karar verilmiş, 15.02.2019 tarihinde ihale yapılmıştır. Lisanslı depo yapımı işi çalışmalarına başlanmış olup, 03.07.2020 tarihi itibarıyla 60.000 Ton kapasiteyle faaliyete geçmiştir.



❖ **Malatya-Yeşilyurt 5.000 Ton Kapasiteli Lisanslı Depo Yapımı**

29.05.2018 tarihinde Malatya Ticaret Borsası ile kuru kayısıda lisanslı depo faaliyetine başlanmasına yönelik ön protokol imzalanmış, 24.07.2019 tarihinde protokol sözleşmeye bağlanarak, lisanslı depo yapımı çalışmalarına hızla başlanmış olup, tesis 17.09.2020 tarihi itibarıyla 5.000 Ton kapasiteyle faaliyete geçmiştir.

2020 YILI BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ

2020 yılı gider, yatırım, gelir bütçesi ve fiili gerçekleştirmeleri Tablo 15'te gösterilmiştir.

TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. A.Ş			
2020 YILI BÜTÇESİ			
GİDER ÇEŞİTLERİ	TOPLAM ÖDENEK	GERÇEKLEŞME	ORAN
İlk Madde Ve Malzeme Giderleri	125.100	126.472	101%
Personel Ücretleri	4.855.750	4.787.777	99%
Yönetim Kurulu Üyeleri Ücret Ve Tazminatlar	520.000	540.796	104%
Elektrik Su Ve Gaz Giderleri	1.002.500	1.002.391	100%
Tamir Bakım Ve Temizlik Giderleri	327.500	345.940	106%
Taşıma Giderleri	60.750	25.694	42%
Kira Giderleri	2.200.000	2.308.442	105%
Haberleşme Giderleri	70.500	43.433	62%
Dışarıdan Sağlanan Diğer Fayda Ve Hizmetler	965.500	965.313	100%
Çeşitli Giderler	115.500	89.559	78%
Sigorta Giderleri	449.000	448.201	100%
Aidat Katılma Payları	396.500	411.784	104%
İlan Reklam Yayın Ve Sergi Giderleri	31.500	11.464	36%
Diğer Çeşitli Giderler	104.000	92.425	89%
Vergi Resim Ve Harç Giderleri	106.000	105.818	100%
Amortisman Ve Tükenme Payları	1.874.441	5.531.580	295%
Finansman Giderleri	8.720.000	158.105	2%
Toplam	21.924.541	16.995.192	78%
FİRE GİDERİ			
Fire Gideri ((150.000TON*%0,5)(750TON*1500)	1.125.000	977.353	87%
Toplam	1.125.000	977.353	87%
YATIRIM ÇEŞİTLERİ			
Çelik Silo Yatırımı (Hayrabolu, Malatya ve Çorum)	20.000.000	42.667.113	213%
Malzeme Bütçesi (5 Şube İçin Araç, Bilgisayar Otomasyon Altyapısı-Donanımları,BüroMefruşatları)	1.650.000	1.046.223	63%
Toplam	21.650.000	43.713.336	202%
GELİR ÇEŞİTLERİ			
Faaliyet Gelirleri	22.081.600	10.273.988	47%
Banka Faiz Gelirleri	1.000.000	2.356.685	236%
Depolama Tesisleri Kira Gelirleri	1.000.000	1.466.471	147%
Faaliyet Dışı Gelirler	116.000	976.967	842%
Diğer Gelirler	10.000	161.084	1611%
Toplam	24.207.600	15.235.194	63%

Tablo 15: 2020 Yılı Bütçe Gerçekleşmesi



İç Denetim

İç denetim sistemi; bağımsız, sistematik ve ölçülebilir şekilde, yöneticilere sorumlu oldukları programlar, aktiviteler, fonksiyonlar ve birimler hakkında bilgi sağlayarak içinde buldukları sistemin yönetiminin ve kontrolünün etkin olarak sağlanmasını amaçlamaktadır.

Bu kapsamda, süreçlerin denetimi, kaynakların etkin ve ekonomik olarak kullanılıp kullanılmadığının denetimi, şirket hedef ve amaçları ile örtüşmeyen uygulamaların tespiti ve çözüm önerilerinin sunulması öngörülmektedir.

İç denetim sistemi, şirket bünyesinde var olan süreç ve uygulamaların etkinliğinin gözlemlenmesini içermektedir. Şirket iç denetimi, ortaklarımızca görevlendirilen denetim elemanları ve YMM tarafından yıl içinde sistematik bir şekilde yapılmıştır.

Eğitim ve Denetim Çalışmaları

6331 Sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu çerçevesinde Şirketimiz İş Sağlığı uzmanı tarafından Şirket Merkez ve Şube Müdürlüklerinde eğitimler verilmiş ve gerekli incelemeler yapılmıştır.

İş Sağlığı Uzman Doktor tarafından Şirket personeli gerekli sağlık taramasından geçirilmiştir.

Şirket Personellerimizin, Toprak Mahsulleri Ofisi ve Ticaret Borsaları nezdine açılan Hububat Ekspertiği, Muhasebe, İnsan kaynakları gibi kurslara katılımları sağlanarak gerekli donanımları kazanmasına destek olunmaktadır. Bu hususta personelimizin kendini geliştirmesine katkıda bulunularak alanında uzmanlaşmaları sağlanmaktadır.

Şirketimiz Bağımsız Denetim, Yeminli Mali Müşavir ve Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği baş denetçisi tarafından denetlenmiş ve gerekli eğitimler verilmiştir.

MALİ BÜNYE



VARLIKLAR (AKTİF)	2019		2020		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Dönen Varlıklar					
a) Hazır Değerler	57.780.710,77	33,38	6.967.489,31	3,33	-50.813.221,46
b) Ticari Alacaklar	2.191.102,51	1,27	5.830.262,88	2,78	3.639.160,37
c) Diğer Alacaklar	102.229,34	0,06	190.594,20	0,09	88.364,86
d) Stoklar	2.905,00	0,00	12.305,00	0,01	9.400,00
e)Yıllara Yaygın İnş. ve Onarım Maliyetleri	7.342.237,41	4,24	2.017.448,32	0,96	-5.324.789,09
f) Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tahakkukları	611.505,87	0,35	1.392.248,59	0,67	780.742,72
g) Diğer Dönen Varlıklar	6.925.011,27	4,00	12.192.381,31	5,82	5.267.370,04
Toplam(I)	74.955.702,17	43,30	28.602.729,61	13,66	-46.352.972,56
2-Duran Varlıklar					
a) Ticari Alacaklar	12.787,50	0,01	117,50	0,00	-12.670,00
b) Maddi Duran Varlıklar	92.811.096,71	53,62	179.837.239,54	85,85	87.026.142,83
c) Maddi Olmayan Duran Varlıklar	202.318,66	0,12	314.661,93	0,15	112.343,27
d) Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	5.122.287,28	2,96	710.826,96	0,34	-4.411.460,32
Toplam (II)	98.148.490,15	56,70	180.862.845,93	86,34	82.714.355,78
Varlıklar Toplamı	173.104.192,32	100,00	209.465.575,54	100,00	36.361.383,22
KAYNAKLAR(PASİF)					
1-Yabancı Kaynaklar					
a) Kısa Vadeli	6.695.637,52	3,87	21.715.308,50	10,37	15.019.670,98
b) Uzun Vadeli	56.911.871,78	32,88	81.107.448,91	38,72	24.195.577,13
Toplam (I)	63.607.509,30	36,75	102.822.757,41	49,09	39.215.248,11
2-Özkaynaklar	109.496.683,02	63,25	106.642.818,13	50,91	-2.853.864,89
Kaynaklar Toplamı	173.104.192,32	100,00	209.465.575,54	100,00	36.361.383,22

Tablo 16: 2019-2020 Yılı Karşılaştırılmalı Sadeleştirilmiş Bilançoları

Şirketimizin mali bünyesinin incelenmesine esas olmak üzere 2019 ve 2020 yılı sadeleştirilmiş bilançoları karşılaştırılmalı olarak Tablo 16'da gösterilmiştir.

LİKİDİTE ORANLARI

Cari Oran

$$\begin{aligned}\text{Cari Oran} &= \frac{\text{Dönen Varlıklar}}{\text{KVYK}} \\ &= \frac{28.602.729,61}{21.715.308,50} \\ &= \mathbf{1,32}\end{aligned}$$

Cari oran, işletmenin genel likidite durumunu ortaya koyarak işletmenin net çalışma sermayesinin yeterli olup olmadığını ortaya koyar.

Nakit Oranı

$$\begin{aligned}\text{Nakit Oranı} &= \frac{\text{Hazır Değerler}}{\text{KVYK}} \\ &= \frac{6.967.489,31}{21.715.308,50} \\ &= \mathbf{0,32}\end{aligned}$$

Bu oran, para ve benzeri değerlerin kısa vadeli yabancı kaynaklara oranıdır. İşletmenin elindeki mevcut hazır değerler ile kısa vadeli borçların ne ölçüde karşılandığını gösterir. Nakit oranının 0,20'nin altına düşmemesi genel kural olarak kabul edilir. Şirketimizin cari oranının 0,32 olması, para bulma konusunda herhangi bir sıkıntıya düşmeyeceğini göstermektedir.



KÂRLILIK ORANLARI

İş Hacmi Rantabilite

İşletmenin esas faaliyetlerinden ne ölçüde kârlı olduğunun göstergesi olarak kullanılır. Oranın **-0,54** olması şirketimizin esas faaliyetlerinden zarar ettiğini göstermektedir.

$$\begin{aligned} \text{NR} &= \frac{\text{Net Kâr}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{-2.862.112,96}{11.054.515,90} \\ &= \mathbf{-0,26} \end{aligned}$$

Gayri Safi Rantabilite

Satılan malların satış fiyatı ile maliyeti arasındaki farkı yansıtan brüt satış kârının net satışlardaki yerinin önemlilik derecesini yansıtır. Oranın **-0,20** çıkması şirketimizin esas faaliyetlerinden zarar ettiğini göstermektedir.

$$\begin{aligned} \text{İHR} &= \frac{\text{Faaliyet Kârı/Zararı}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{-5.940.674,90}{11.054.515,90} \\ &= \mathbf{-0,54} \end{aligned}$$

Net Rantabilite

İşletme faaliyetlerinin net kârlılığını gösterir. Oran net kârın, net satışlar içindeki yüzdesini göstermektedir.

$$\begin{aligned} \text{GSR} &= \frac{\text{Brüt Satış Kârı/Zararı}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{-2.223.681,11}{11.054.515,90} \\ &= \mathbf{-0,20} \end{aligned}$$

MALİ YAPI ORANLARI

$$\begin{aligned}
 \text{Oran} &= \frac{\text{Duran Varlıklar}}{\text{Özkaynaklar}} \\
 &= \frac{180.862.845,93}{106.642.818,13} \\
 &= \mathbf{1,70}
 \end{aligned}$$

Duran Varlıklar Oranı

Oran, duran varlıkların yüzde kaçının öz kaynaklar ile finanse edildiğini gösterir.

Finansman Oranı

İşletme varlıklarının ne kadarının yabancı kaynaklar ile finanse edildiğini gösteren bir orandır. Oranın 1 olması istenir. Şirketimizin finansman oranının **1,04** olması, işletmemiz varlıklarının büyük bir kısmının ortaklarımızca finanse edildiğini göstermektedir.

$$\begin{aligned}
 \text{FKO} &= \frac{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}}{\text{Aktif Toplamı}} \\
 &= \frac{102.822.757,41}{209.465.575,54} \\
 &= \mathbf{0,49}
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 \text{FO} &= \frac{\text{Özkaynaklar}}{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}} \\
 &= \frac{106.642.818,13}{102.822.757,41} \\
 &= \mathbf{1,04}
 \end{aligned}$$

Finansal Kaldıraç Oranı

Varlıkların yüzde kaçının borçlarla finanse edildiğini gösteren oran olarak yorumlanabilirken, aynı zamanda kaynak toplamı içerisinde yabancı kaynakların payını gösteren bir orandır.

Oranın 0,50 olması kabul edilir. Şirketimizin finansal kaldıraç oranının **0,49** olması, borç yükünün kabul edilebilir bir değerde olduğunu ve işletme riskinin az olduğunu göstermektedir.

FİNANSAL GÖSTERGELER

BİLANÇO

Şirketimizin Tekdüzen Muhasebe Sistemine göre düzenlenen bilançosunda kısa ve uzun vadeli hesapların bütünlüğünün sağlanması ve bir önceki yıl rakamları ile karşılaştırılması aktif ve pasif çizelgesinde gösterilmiştir.

AKTİF

Bilançonun aktifini oluşturan hesaplar, geçen yıl değerleriyle karşılaştırmalı olarak Tablo 17'de gösterilmiştir.

(AKTİF)	2019		2020		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Dönen Varlıklar					
1.1. Hazır Değerler	57.780.710,77	33,38	6.967.489,31	3,33	-50.813.221,46
1.2. Ticari Alacaklar	2.191.102,51	1,27	5.830.262,88	2,78	3.639.160,37
1.3. Diğer Alacaklar	102.229,34	0,06	190.594,20	0,09	88.364,86
1.4. Stoklar	2.905,00	0,00	12.305,00	0,01	9.400,00
1.5. Yıllara Yaygın İnş ve Onarım Maliyetleri	7.342.237,41	4,24	2.017.448,32	0,96	-5.324.789,09
1.6. Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tah.	611.505,87	0,35	1.392.248,59	0,67	780.742,72
1.7. Diğer Dönen Varlıklar	6.925.011,27	4,00	12.192.381,31	5,82	5.267.370,04
Toplam (I)	74.955.702,17	43,30	28.602.729,61	13,66	-46.352.972,56
2-Duran Varlıklar					
2.1. Ticari Alacaklar	12.787,50	0,01	117,50	0,00	-12.670,00
2.2. Maddi Duran Varlıklar	92.811.096,71	53,62	179.837.239,54	85,85	87.026.142,83
2.3. Maddi Olmayan Duran Var.	202.318,66	0,12	314.661,93	0,15	112.343,27
2.4. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	5.122.287,28	2,96	710.826,96	0,34	-4.411.460,32
Toplam (II)	98.148.490,15	56,70	180.862.845,93	86,34	82.714.355,78
Genel Toplam (I)+(II)	173.104.192,32	100	209.465.575,54	100	36.361.383,22
Nazım Hesaplar	56.277.920,02		156.364.336,02		100.086.416,00

Tablo 17: 2019-2020 dönemi bilanço aktif hesap karşılaştırması

Şirketimizin aktif toplamı bir önceki döneme göre 36.361.383,22TL artarak 209.465.575,54TL olmuştur.

Toplam aktifin %13,66 oranında 28.602.729,61TL'si Dönen Varlıklar, %86,34 oranında 180.862.845,93TL'si Duran Varlıklardan meydana gelmiştir. Toplam aktif içerisindeki Dönen Varlıkların; %3,33'ü Hazır Değerlerden, %2,78'si Ticari Alacaklardan, %0,09'u Diğer Alacaklardan, %0,00'ı Stoklardan, %0,96'sı Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetlerinden, %0,67'si Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları, % 5,82'si Diğer Dönen Varlıklardan oluşmaktadır. Duran Varlıkların; %85,85'i Maddi Duran Varlıklardan, %0,15'i Maddi Olmayan Duran Varlıklardan, %0,34'ü Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkuklarından oluşmaktadır.

1-DÖNEN VARLIKLAR

Toplam aktifin %13,66'sını teşkil eden ve geçen yıla göre 46.352.972,56TL azalarak 28.602.729,61TL olan dönen varlıkların ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

1.1. Hazır Değerler

Hazır Değerler mevcudu bir önceki yıla göre 50.813.221,46TL azalarak 6.967.489,31TL olmuştur.

HAZIR DEĞERLER	2019	2020	FARK
	TL	TL	
Kasa	2.991,21	5.665,90	2.674,69
Bankalar	57.777.719,56	6.961.823,41	-50.815.896,15
Toplam	57.780.710,77	6.967.489,31	-50.813.221,46

Tablo 18: 2019-2020 dönemi bilanço hazır değerler karşılaştırması

Bankalardaki mevduat toplamı olan 6.967.489,31TL tutarındaki mevduatın ayrıntısı geçen yıl rakamlarıyla karşılaştırmalı olarak Tablo 19'da gösterilmiştir.

BANKA UNVANI	2019	2020	FARK
	TL	TL	
Türkiye Halk Bankası	72.819,09	161.396,34	88.577,25
Türkiye İş Bankası	15.933.833,81	36.561,84	-15.897.271,97
T.C. Ziraat Bankası	3.344.584,13	329.662,95	-3.014.921,18
T.C. Ziraat Katılım Bankası	500,00	0,00	-500,00
Türkiye Vakıflar Bankası	38.425.982,53	6.434.202,28	-31.991.780,25
Toplam	57.777.719,56	6.961.823,41	-50.815.896,15

Tablo 19: 2019-2020 dönemi bilanço banka alt hesapları karşılaştırması

1.2. Ticari Alacaklar

5.830.262,88 TL. olan ticari alacaklarımızın, 5.781.158,16 TL'si ürün depolama bedeli alacakları olup, bu bedelin 4.266.183,83 TL'si Toprak Mahsulleri Ofisi'nden alacaklardır. Toprak Mahsulleri Ofisi'nden alacaklarımızın 677.447,54 TL'si Mucur Şube Müdürlüğümüz, 1.177.851,65 TL'si Keşan Şube Müdürlüğümüz, 1.291.093,98 TL'si Sarıkaya Şube Müdürlüğümüz, 330,76 Keskin Şube Müdürlüğümüz, 1.106.322,04 TL'si Babaeski Şube Müdürlüğümüz 13.137,86 TL'si Malatya Şube Müdürlüğümüz alacaklarıdır. 1.514.974,33 TL'si ise bu Şube Müdürlüklerimizin Mudilerden alacakları olup, kalan bakiye olan 49.104,72 TL'nin 28.558,72 TL'si Ayhan Deniz firmasından Elektrik, su ve noksanlık faturası yansıtma alacakları, 17.900,00 TL'si Keşan Kent Hizmetleri Ltd. Şti'ye kiralanan çarşı ek tesis alacakları, 2.646,00 TL'si Borsa Polatlı Lab. Hiz. A.Ş.'ye tarafından kullanılan laboratuvar kira alacaklarıdır.

TARIMIN GELECEĞİ

"Sağlıklı, Güvenli ve Kazançlı Depolamanın Adresi"

1.3. Diğer Alacaklar

190.594,20 TL. olan diğer alacakların 37.782,03 TL'si Keşan Mal Müdürlüğü'nün emanet hesabında bulunan yapı denetim hizmet bedelidir. 83.155,41 TL'si Taş Güvenlik Firmasından alacaklardır. 3.869,43 TL'si Ayhan Deniz firmasından, 2.943,34 TL'si personelden alacaklardır. 62.843,99 TL'si ise geçmiş hesap dönemlerinde peşin ödenen Gelir vergisi stopajlarından, 2019 yılı ödenmesi gereken vergiler mahsup edildikten sonra kalan, alacak tutarıdır.

1.4. Stoklar

Bilançoda yer alan 12.305,00 TL'nin, 9.400,00 TL'si Babaeski Şube Müdürlüğümüzün, zirai ilaç bedeli, 2.905,00 TL ise Genel Müdürlüğün bilgisayar sarf malzeme bedelidir.

1.5. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri

2.017.448,32 TL tutarındaki bakiyenin tamamı Ayhan Deniz firmasına depo tesisleri yapım işi için verilen iş avanslarından oluşmaktadır.

1.6. Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tahakkukları

1.392.248,59 TL olan toplam Gelir ve Gider Tahakkuklarının 23.671,23 TL'si Genel Müdürlük faiz tahakkukudur. Kalan bakiye olan 1.368.577,36 TL'nin 164.609,1 TL'si Mucur Şube Müdürlüğümüzün, 532.485,56 TL'si Keşan Şube Müdürlüğümüzün, 132.121,39 TL'si Sarıkaya Şube Müdürlüğümüzün, 138.677,11 TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüzün, 397.719,19 TL'si Babaeski Şube Müdürlüğümüzün, 2.965,01 TL'si ise Malatya Şube Müdürlüğümüzün Devlet destekli kira gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

1.7. Diğer Dönen Varlıklar

12.192.381,31 TL olan Diğer Dönen Varlıklar hesabının, 11.824.968,63 TL'si sonraki döneme devreden KDV tutarı, 15.000,00 TL'si Hayrabolu'da yapılmakta olan tesisimizin fenni mesul hizmetleri için Mustafa Yıldırım'a ödenen avans tutarı, 352.412,68 TL'si ise yıl içinde ödenen peşin vergi tutarlarından oluşmaktadır.

Ürünler Lisanslı Depoya...

2-DURAN VARLIKLAR

Toplam aktif içinde 180.862.845,93TL olarak yer alan duran varlıklar aktif toplamının %86,34'ünü teşkil etmektedir.

2.1. Ticari Alacaklar

117,50 TL olan bakiyenin tamamı Keşan Şube Müdürlüğümüzün elektrik aboneliği için Keşan Belediyesi'ne ödenen depozito tutarıdır.

2.2. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar net değeri genel toplamı geçen yıla göre 87.026.142,83TL artarak 179.837.239,54TL olmuştur.

Maddi Duran Varlıklar	2019	2020	FARK
	TL	TL	
Arazi ve Arsalar	16.949.409,14	16.949.409,14	0,00
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	679.433,20	4.234.547,18	3.555.113,98
Binalar	23.222.711,93	77.722.711,93	54.500.000,00
Tesis Makine ve Cihazlar	1.034.931,36	6.489.842,36	5.454.911,00
Taşıtlar	223.548,76	846.648,76	623.100,00
Demirbaşlar	1.190.999,00	1.905.110,29	714.111,29
Birikmiş Amortismanlar	-4.569.948,40	-9.922.325,38	-5.352.376,98
Yapılmakta Olan Yatırımlar	54.080.011,72	81.611.295,26	27.531.283,54
Toplam	92.811.096,71	179.837.239,54	87.026.142,83

Tablo 20: 2019-2020 dönemi bilanço maddi duran varlıklar hesabı karşılaştırması

2.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2019	2020	FARK
	TL	TL	
Haklar	340.532,68	598.564,88	258.032,20
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	614.487,29	646.477,29	31.990,00
Birikmiş Amortismanlar	-752.701,31	-930.380,24	-177.678,93
Toplam	202.318,66	314.661,93	112.343,27

Tablo 21: 2019-2020 dönemi bilanço maddi olmayan duran varlıklar hesabı karşılaştırması

2.4. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları

710.826,96 TL Gelecek Yıllara Ait Giderler olup; 197.500,00 TL'si Keskin Şube Müdürlüğü arazisi için peşin ödenen kira bedellerinden, 65.561,98 TL'si bilgisayar, otomasyon ve yazılımlar için ödenen bakım onarım bedellerinden, 8.622,38 TL'si araç sigorta ve kasko bedellerinden oluşmaktadır. Kalan bedellerin muhteviyatını Şubelerimizin ve Şirketimiz mülkiyetindeki tesislerin sigorta bedelleri oluşturmaktadır.

FİNANSAL GÖSTERGELER

PASİF

Bilançonun pasifini oluşturan hesaplar, geçen yıl değerleriyle karşılaştırılmalı olarak Tablo 22'de gösterilmiştir.

PASİF	2019		2020		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar					
1.1. Mali Borçlar	0,00	0,00	17.229.409,51	8,23	17.229.409,51
1.2. Ticari Borçlar	6.332.994,74	3,66	4.142.867,89	1,98	-2.190.126,85
1.3. Diğer Borçlar	50.697,15	0,03	1.436,64	0,00	-49.260,51
1.4. Ödenecek Vergi ve D. Yükümlülükler	257.751,23	0,15	270.345,50	0,13	12.594,27
1.5. Borç ve Gider Karşılıkları	54.194,40	0,03	71.248,96	0,03	17.054,56
Toplam (I)	6.695.637,52	3,87	21.715.308,50	10,37	15.019.670,98
2-Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar					
2.1. Mali Borçlar	56.911.871,78	32,88	81.107.448,91	38,72	24.195.577,13
Toplam (II)	56.911.871,78	32,88	81.107.448,91	38,72	24.195.577,13
3-Özkaynaklar					
3.1. Ödenmiş Sermaye	102.000.000,00	58,92	102.000.000,00	48,70	0,00
3.2. Kâr Yedekleri	4.879.294,95	2,81	8.353.306,33	3,98	3.474.011,38
3.3. Geçmiş Yıllar Kârı	47.494,66	0,03	55.742,73	0,03	8.248,07
3.4. Geçmiş Yıllar Zararı	-904.117,97	-0,52	-904.117,97	-0,43	0,00
3.5. Dönem Net Kârı veya Zararı	3.474.011,38	2,01	-2.862.112,96	-1,37	-6.336.124,34
Toplam (III)	109.496.683,02	63,25	106.642.818,13	50,91	-2.853.864,89
Genel Toplam (I)+(II)+(III)	173.104.192,32	100	209.465.575,54	100	36.361.383,22
Nazım Hesaplar	56.277.920,02		156.364.336,02		100.086.416,00

Tablo 22: 2019-2020 dönemi bilanço pasif hesap karşılaştırması

❖ Şirketimizin pasif toplamı bir önceki döneme göre 36.361.383,22TL artarak 209.465.575,54TL olmuştur.

❖ Toplam pasifin %10,37 oranında 21.715.308,50TL'si Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar, %38,72 oranında 81.107.448,91TL'si Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar ve %50,91 oranında 106.642.818,13TL'si Öz kaynaklardan meydana gelmiştir. Toplam pasif içerisindeki Kısa Vadeli Yabancı Kaynakların; %8,23'ü Mali Borçlardan,

%1,98'si Ticari Borçlardan, %0,13'ü Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülüklerden, %0,03'ü Borç ve Gider Karşılıklarından oluşmaktadır. Uzun Vadeli Yabancı Kaynakların; %38,72 oranında Mali Borçlardan oluşmaktadır. Öz kaynakların; %48,70'i Ödenmiş Sermaye, %3,98'i Kar Yedekleri, %-0,43'ü Geçmiş Yıl Zararı, %0,03'ü Geçmiş Yıl Karı ve %-1,37'si Dönem Net Kârından oluşmaktadır.

1-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR

1.1. Mali Borçlar

17.229.409,51TL olarak bu grupta yer alan mali borçlarımız geçen yıla göre 17.229.409,51TL artmıştır. Mali borçların, 15.039.167,12 TL'si Türkiye Vakıflar Bankasından alınan kredilerden, 2.190.242,39 TL'si ise T.C. Ziraat Bankasından alınan kredilerden oluşmaktadır.

1.2. Ticari Borçlar

4.142.867,89TL olarak bu grupta yer alan ticari borçlarımız geçen yıla göre 2.190.126,85 TL azalmıştır. Ticari Borçlarımızın ayrıntısı geçen yıl rakamları ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Ticari Borçlar	2019	2020	FARK
	TL	TL	
Satıcılar	15.913,81	72.271,42	56.357,61
Alınan Depozito ve Teminatlar	6.072.363,35	3.095.393,42	-2.976.969,93
Diğer Ticari Borçlar	244.717,58	975.203,05	730.485,47
Toplam	6.332.994,74	4.142.867,89	-2.190.126,85

Tablo 23: 2019-2020 dönemi bilanço ticari borçlar hesabı karşılaştırması

Satıcılar

Bu hesapta yer alan 72.271,42 TL'nin ana kalemlerinden, 68.731,42TL'sini Toprak Mahsulleri Ofisi, kalan bakiyeyi ise sair firmalar oluşturmaktadır.

Alınan Depozito ve Teminatlar

Bu hesapta yer alan 3.095.393,42 TL'nin 3.091.193,42 TL tutarı Ayhan Deniz firmasından, 4.200,00 TL'si ise KN Bilişim Tek. Ltd. Şti. firması teminatlarından oluşmaktadır.

Diğer Ticari Borçlar

Bu hesapta yer alan 975.203,05 TL tutarın Şirket Merkezi ve 7 Şube Müdürlüklerine ait borçlar olup, 693.386,75 TL'si Şirket Merkezine aittir. Şirket Merkezine ait borçların 314.356,60 TL'si Plastik Plastik San. Tic. Ltd. Şti, 7.700,00 TL'si Abp Paz. Ltd. Şti, 15.000,00 TL'si Drd Motors, 5.433,00 TL'si Trakya Elekt. Per. Sat. A.Ş, 3.067,50 TL'si Erdem Yiğit, 510,14 TL'si Petrol Ofisi A.Ş, 1.848,90 TL'si Türksat-Turkcell-Türktelekom, 194.580,60 TL'si Kızıler Ltd. Şti, 120.715,61 TL'si Tmo Vakfı Sigorta Acenteliği Ltd. Şti, 30.174,40 TL'si Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş borçlarıdır. Kalan bakiye olan 281.816,30 TL'nin 124.677,00 TL'si Keşan Şubemizin Trakya Elekt. Per. Sat. A.Ş borçları olup, 157.139,30 TL'si ise tüm Şube Müdürlüklerimiz; yetkili sınıflandırıcı hizmet bedeli, elektrik, internet, su ve diğer sair gider borçlarından oluşmaktadır.

1.3. Diğer Borçlar

Diğer Borçlar hesaplarında yer alan 1.436,64 TL'nin 962,63 TL'si Tekirdağ Un Ltd Şti'nin tarafımıza sehven fazla yatırdığı tutardan, 474,01 TL'si ise personele olan borçlardan oluşmaktadır.

1.4. Borç ve Gider Karşılıkları

Bu hesapta yer alan 71.248,96 TL'nin tamamı Sarıkaya Şube Müdürlüğümüzün Aralık ayı kira gider karşılığıdır.

2-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**2.1. Mali Borçlar**

81.107.448,91TL olan mali borçların, 71.627.499,54 TL'si Türkiye Vakıflar Bankasından alınan kredilerden, 9.479.949,37 TL'si ise T.C. Ziraat Bankasından alınan kredilerden oluşmaktadır.

3-ÖZKAYNAKLAR

ÖZKAYNAKLAR	2019	2020	FARK
	TL	TL	
Ödenmiş Sermaye	102.000.000,00	102.000.000,00	0,00
Kâr Yedekleri	4.879.294,95	8.353.306,33	3.474.011,38
Geçmiş Yıllar Kârı	47.494,66	55.742,73	8.248,07
Geçmiş Yıllar Zararı	-904.117,97	-904.117,97	0,00
Dönem Net Kârı veya Zararı	3.474.011,38	-2.862.112,96	-6.336.124,34
Toplam	109.496.683,02	106.642.818,13	-2.853.864,89

Tablo 24: 2019-2020 dönemi bilanço özkaynakları karşılaştırması

3.1. Ödenmiş Sermaye

Şirketimizin kayıtlı sermayesi 102.000.000 TL olup bunun, 31.781.448 TL'si 2010 yılında, 19.218.552 TL'si 2011 yılında, 16.149.623,65TL'si 2018 yılında, 34.850.376,35TL'si 2019 yılında ödenmiştir. Şirketimizin ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

3.2. Kâr Yedekleri

Yasal Yedekler: Bu hesapta yer alan 896.156,01TL 1. Tertip yasal yedekleri oluşturmaktadır.

Olağanüstü Yedekler: Bu hesapta yer alan 7.457.150,32 TL, dağıtılmayan geçen dönem kârlarından yasal yedeklerin çıkartılması sonucundan oluşmaktadır.

3.3. Geçmiş Yıllar Kârı

Bu hesap geçmiş yıllardan gelen kârı göstermektedir.

3.4. Geçmiş Yıllar Zararı

Bu hesap geçmiş yıllardan gelen zararı göstermektedir.

3.5. Dönem Net Kârı

2020 yılı faaliyet dönemi 2.862.112,96TL dönem net zararı ile kapanmıştır.

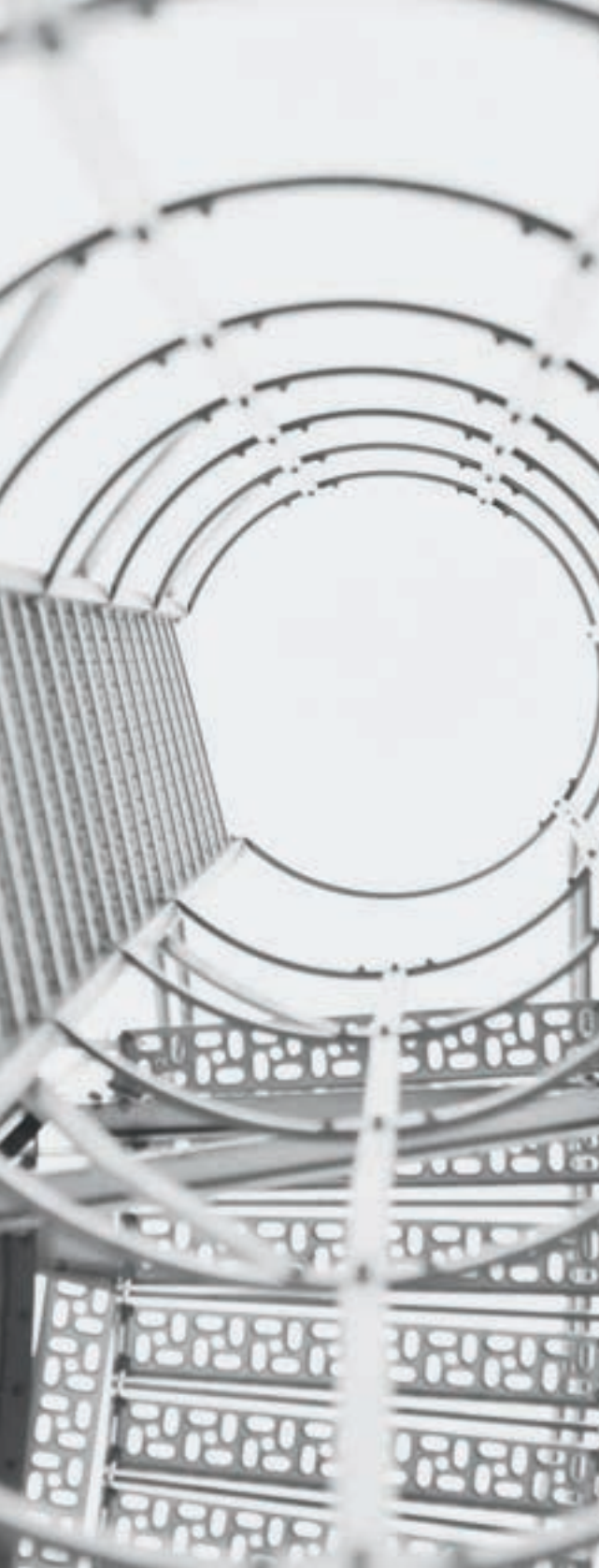
GELİR TABLOSU

Şirketimiz 2020 yılı faaliyet dönemini 2.862.112,96TL dönem net zararı ile kapatmıştır. Dönem sonu itibariyle Şirketimiz gelir tablosunda, brüt satışlar 11.054.515,90 TL oluşmuş, satıştan indirimler 0 TL, net satışlar 11.054.515,90 olarak gerçekleşmiştir. Bu tutardan 13.278.197,01 TL tutarında satışların maliyeti, 3.716.993,79TL faaliyet giderlerinin düşülmesi neticesinde 5.940.674,90 TL tutarında şirket faaliyet zararı meydana gelmiştir. Bu zarara 3.824.426,88TL tutarındaki diğer faaliyetlerden olağan gelir ve kârlar ile 356.251,52 TL tutarındaki olağan dışı gelir ve kârlar eklenerek, 1.102.116,46 TL olan, olağan dışı gider ve zararlar düşüldükten sonra dönem sonu 2.862.112,96 TL zararlar kapanmıştır.

Şirketimizin 2020 yılı gelir tablosunun ayrıntısı 2019 yılı ile karşılaştırmalı olarak Tablo 25'te gösterilmiştir.

	31.12.2019	31.12.2020	FARK
	TL	TL	
A-Brüt Satışlar	3.375.773,88	11.054.515,90	7.678.742,02
1-Yurtiçi Satışlar	2.280.190,22	7.444.071,35	5.163.881,13
2-Yurtdışı Satışlar			
3-Diğer Gelirler	1.095.583,66	3.610.444,55	2.514.860,89
B-Satış İndirimleri (-)	0,00	0,00	0,00
1-Satıştan İadeler (-)			
2-Satış İskontoları (-)			
3-Diğer İndirimler			
C-Net Satışlar	3.375.773,88	11.054.515,90	7.678.742,02
D -Satışların Maliyeti (-)	-5.344.462,62	-13.278.197,01	-7.933.734,39
1-Satılan Mamuller M.(-)			
2-Satılan Ticari Mallar M.(-)			
3-Satılan Hizmet M. (-)	-5.344.462,62	-13.278.197,01	-7.933.734,39
4-Diğer Satışların M. (-)			
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	-1.968.688,74	-2.223.681,11	-254.992,37
E-Faaliyet Giderleri (-)	-4.070.072,87	-3.716.993,79	353.079,08
1-Araştırma ve Geliştirme G.(-)			
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım G.(-)			
3-Genel Yönetim G.(-)	-4.070.072,87	-3.716.993,79	353.079,08
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-6.038.761,61	-5.940.674,90	98.086,71
F-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Kârlar	10.003.503,01	3.824.426,88	-6.179.076,13
1-İştiraklerden Temettü G.			
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü G.			
3-Faiz Gelirleri	8.694.923,98	2.356.684,88	-6.338.239,10
4-Komisyon Gelirleri			
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar			
6-Menkul Kıymet Satış Karları			
7-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan G.ve K.	1.308.579,03	1.467.742,00	159.162,97
G-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Zararlar (-)	0,00	0,00	0,00
1-Reeskont Faiz G. (-)			
2-Komisyon G. (-)			
3-Karşılık G. (-)			
4-Enflasyon Düzeltmesi Z. (-)			
5-Diğer Olağan Gider ve Z.(-)			
H-Finansman Giderleri	0,00	0,00	0,00
Kısa Vadeli Borçlanma G. (-)			
Uzun Vadeli Borçlanma G.(-)			
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	3.964.741,40	-2.116.248,02	-6.080.989,42
I-Olağandışı Gelir ve Kârlar	105.156,72	356.251,52	251.094,80
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	1.500,00	0,00	-1.500,00
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	103.656,72	356.251,52	252.594,80
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-430.925,40	-1.102.116,46	-671.191,06
Çalışmayan Kısım Gider ve Z.(-)			
Önceki Dönem Gider ve Z.(-)	-197.957,14	0,00	197.957,14
Diğer Olağandışı Gider ve Z.(-)	-232.968,26	-1.102.116,46	-869.148,20
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	3.638.972,72	-2.862.112,96	-6.501.085,68
K-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal	-164.961,34	0,00	164.961,34
Yükümlülük Karşılıkları (-)	0,00	0,00	0,00
DÖNEM NET KÂRI VEYA ZARARI	3.474.011,38	-2.862.112,96	-6.336.124,34

Tablo 25: 2019-2020 dönemi gelir tablosu karşılaştırması



A-Gayrisafi Satış Hasılatı

Gayrisafi satış hasılatı cari yılda 11.054.515,90TL olmuştur.

B-Safi Satış Hasılatı

Safi satış hasılatı 11.054.515,90TL tutarında gerçekleşmiştir.

C-Mal ve Hizmet Satışları Maliyeti

Şirketimizce 2020 yılında 13.278.197,01TL satılan hizmet maliyeti gerçekleşmiştir.

D-Gayrisafi Satış Kârı

2020 yılında gerçekleşen 11.054.515,90TL safi satış hasılatına karşılık, hizmet satış maliyetinin 13.278.197,01TL olarak gerçekleşmesi sonucu gayrisafi satış zararı 2.223.681,11TL olmuştur.

E-Faaliyet Giderleri

Faaliyet giderleri geçen yıla göre 353.079,08TL azalarak 3.716.993,79TL olmuştur. Bu tutarın tamamı Genel Yönetim Giderlerine aittir.

F-Faaliyet Zararı

2020 yılında, satışlardan gerçekleşen 2.223.681,11TL gayri safi satış zararına 3.716.993,79TL faaliyet giderlerinin eklenmesi sonucunda 5.940.674,90TL faaliyet zararı olmuştur.

G-Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Kârlar

Geçen yıla göre 6.179.076,13TL azalarak 3.824.426,88TL olan faaliyet dışı hasılat ve kârların; 2.356.684,88TL'si faiz gelirlerinden, 1.467.742,00TL'si kira gelirinden oluşmaktadır.

H-Olağandışı Gelir ve Kârlar

356.251,52TL olağandışı gelirimiz oluşmuştur.

I-Olağandışı Gider ve Zararlar:

Bu hesapta yer alan 1.102.116,46TL'nin 977.353,48 TL'si depo noksanlığı, 124.762,98 TL'si kanunen kabul edilmeyen giderlerden oluşmaktadır.

J-Dönem Kârı veya Zararı

2020 faaliyet döneminde 2.862.112,96TL dönem zararı oluşmuştur.

K-Dönem Net Zararı

2020yılı dönemi 2.862.112,96TL dönem net zararı ile kapanmıştır.

L-Kâr Dağıtımı

Şirket ana sözleşmesinin 22.maddesi uyarınca 10 yıl süreyle kâr dağıtımı yapılmayacaktır.

RİSKLER VE YÖNETİM

ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

Kurumsal yönetimin önemli unsurlarından biri olan risk yönetimi konusu ile ilgili finansal ve finansal olmayan tüm riskler şirket yönetim organınca gözetilip değerlendirilmekte, böylelikle olası risklere karşı strateji belirlenmesi ve gerekli önlemlerin alınması hedeflenmektedir. Sistem ile ilgili risk içeren ve/veya geliştirilmeye açık öncelikli bazı konuların bulunduğu ön görülmekte ve bu konular üzerindeki çalışmalar devam etmektedir.

- Lisanslı Depoculuk faaliyetinin üretici nezdinde daha iyi anlaşılması ve üreticinin sisteme daha çok dâhil edilmesi için tanıtım, reklam ve teşvik çalışmalarının yapılması,
- Mudiye finansman imkânı sağlanması konusunda, bankalar ile devletin ilgili kurumları arasında ürün senedinin teminat gösterilmesi suretiyle sağlanacak kredi ve koşullarıyla ilgili mevcut teşvik ve desteklere ek olacak kaynaklara yönelik çalışmalar yapılması,
- Teslim alınan emtialar için düzenlenecek ELÜS'lerin, işlem hacimlerinin artırılması ve ikincil piyasanın oluşması için önemli bir unsur olan Ürün İhtisas Borsasının geliştirilmesi için etkinliklerde bulunulması, bu konuda finans kurumlarının da desteğinin alınması,
- Sistemin tasarrufçuyu da kapsayacak şekilde yaygınlaştırılması için gerekli düzenlenmelerin yapılması, Sistem içinde yer alan taraflar arasında güvenli bilgi akışının gerçekleşmesine imkân sağlayan mevcut iletişim alt yapısının güçlendirilmesi yönünde çalışmalar yapılması,
- FAO raporunda Türkiye'deki Lisanslı Depoculuk uygulamalarına etki edebilecek temel eksiklikler olarak görülen yetersiz alt yapı, tarım arazilerinin parçalanmış halde olması ve kredi sağlayıcıların (bankaların) sisteme olan güvensizliklerinin giderilmesi konularına yönelik çalışma yapılması,
- Öncelikle, üretimin yeterli olmaması durumunda Lisanslı Depoların ticaretine devam edebilmesi konusu olmak üzere, sektörün spesifik ihtiyaçlarına cevap verecek mevzuat düzenlemelerine katkı sağlayacak yönde çalışmaların yapılması gerekmektedir.



KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO VE
GELİR TABLOSU

	31.12.2019 TL	31.12.2020 TL
DÖNEN VARLIKLAR		
A-Hazır Değerler	57.780.710,77	6.967.489,31
1-Kasa	2.991,21	5.665,90
2-Alınan Çekler		
3-Bankalar	57.777.719,56	6.961.823,41
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		
5-Diğer Hazır Değerler		
B-Menkul Kıymetler	0,00	0,00
1-Hisse Senetleri		
2-Diğer Menkul Kıymetler		
3-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
C-Ticari Alacaklar	2.191.102,51	5.830.262,88
1-Alıcılar	2.191.102,51	5.781.158,16
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
4-Verilen Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Alacaklar		49.104,72
6-Şüpheli Ticari Alacaklar		
7-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		
D-Diğer Alacaklar	102.229,34	190.594,20
1-Ortaklardan Alacaklar		
2-Personelden Alacaklar		2.943,34
3-Diğer Çeşitli Alacaklar	102.229,34	187.650,86
4-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
5-Şüpheli Diğer Alacaklar		
6-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
E-Stoklar	2.905,00	12.305,00
1-İlk Madde Malzeme	2.905,00	12.305,00
2-Ticari Mallar		
3-Satın Alınan Emtia		
4-Diğer Stoklar		
5-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
F-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	7.342.237,41	2.017.448,32
1-Taşeronlara Verilen Avanslar	7.342.237,41	2.017.448,32
G-Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tahakkukları	611.505,87	1.392.248,59
1-Gelecek Aylara Ait Giderler		
2-Gelir Tahakkukları	611.505,87	1.392.248,59
H-Diğer Dönen Varlıklar	6.925.011,27	12.192.381,31
1-Devreden Katma Değer Vergisi	5.791.880,68	11.824.968,63
2-İndirilecek KDV		
3-Diğer KDV		
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	1.119.066,38	352.412,68
5-İş Avansları	14.064,21	15.000,00
6-Personel Avansları		
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları		
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
9-Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	74.955.702,17	28.602.729,61

	31.12.2019	31.12.2020
	TL	TL
DURAN VARLIKLAR	12.787,50	117,50
A-Ticari Alacaklar		
1-Alıcılar		
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
4-Verilen Depozito Ve Teminatlar	12.787,50	117,50
5-Şüpheli Ticari Alacaklar		
6-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		
B-Diğer Alacaklar	0,00	0,00
1-Ortaklardan Alacaklar		
2-Personelden Alacaklar		
3-Diğer Çeşitli Alacaklar		
4-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
5-Şüpheli Diğer Alacaklar		
6-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		
C-Mali Duran Varlıklar	0,00	0,00
D-Maddi Duran Varlıklar	92.811.096,71	179.837.239,54
1-Arazi ve Arsalar	16.949.409,14	16.949.409,14
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	679.433,20	4.234.547,18
3-Binalar	23.222.711,93	77.722.711,93
4-Tesis, Makina ve Cihazlar	1.034.931,36	6.489.842,36
5-Taşıtlar	223.548,76	846.648,76
6-Demirbaşlar	1.190.999,00	1.905.110,29
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar		
8-Birikmiş Amortismanlar (-)	-4.569.948,40	-9.922.325,38
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar	54.080.011,72	81.611.295,26
10-Verilen Avanslar		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	202.318,66	314.661,93
1-Haklar	340.532,68	598.564,88
2-Şerefiye		
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri		
5-Özel Maliyetler		
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	614.487,29	646.477,29
7-Birikmiş Amortismanlar (-)	-752.701,31	-930.380,24
8-Verilen Avanslar		
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar	0,00	0,00
1-Arama Giderleri		
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri		
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		
4-Birikmiş Tükenme Payları (-)		
5-Verilen Avanslar		
G-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	5.122.287,28	710.826,96
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler	5.122.287,28	710.826,96
2-Gelir Tahakkukları		

	31.12.2019	31.12.2020
	TL	TL
H-Diğer Duran Varlıklar	0,00	0,00
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV		
2-Diğer KDV		
3-Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar		
4-Elden Çıkarılacak Stok ve M.D.V.		
5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		
6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar		
7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı		
8-Birikmiş Amortismanlar (-)		
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	98.148.490,15	180.862.845,93
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	173.104.192,32	209.465.575,54
NAZİM HESAPLAR	56.277.920,02	156.364.336,02
I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-Mali Borçlar	0,00	17.229.409,51
1-Banka Kredileri		17.229.409,51
2-Diğer Mali Borçlar		
B-Ticari Borçlar	6.332.994,74	4.142.867,89
1-Satıcılar	15.913,81	72.271,42
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu (-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar	6.072.363,35	3.095.393,42
5-Diğer Ticari Borçlar	244.717,58	975.203,05
C-Diğer Borçlar	50.697,15	1.436,64
1-Ortaklara Borçlar		
2-Personele Borçlar		474,01
3-Diğer Çeşitli Borçlar	50.697,15	962,63
4-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
D-Alınan Avanslar	0,00	0,00
1-Alınan Sipariş Avansları		
2-Alınan Diğer Avanslar		
E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	0,00	0,00
F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	257.751,23	270.345,50
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	196.655,41	149.031,50
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	61.095,82	121.314,00
3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlend.Vergi ve Diğer Yükümlülükler		
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
G-Borç ve Gider Karşılıkları	54.194,40	71.248,96
1-Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	164.961,34	
2-Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükler (-)	-164.961,34	
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		
4-Maliyet Giderleri Karşılığı	54.194,40	71.248,96
5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
H-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	0,00	0,00
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler		
2-Gider Tahakkukları		

	31.12.2019	31.12.2020
	TL	TL
I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
1-Hesaplanan KDV		
2-Diğer KDV		
3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı		
4-Sayım Ve Tesellüm Fazlaları		
5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	6.695.637,52	21.715.308,50
II-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	56.911.871,78	81.107.448,91
A-Mali Borçlar		
1-Banka Kredileri	56.911.871,78	81.107.448,91
2-Diğer Mali Borçlar		
B-Ticari Borçlar	0,00	0,00
1-Satıcılar		
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu (-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Borçlar		
C-Diğer Borçlar	0,00	0,00
1-Ortaklara Borçlar		
2-Diğer Çeşitli Borçlar		
3-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
D-Alınan Avanslar	0,00	0,00
1-Alınan Sipariş Avansları		
2-Alınan Diğer Avanslar		
E-Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
1-Kıdem Tazminatı Karşılıkları		
2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	0,00	0,00
1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler		
2-Gider Tahakkukları		
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
1-Gelecek Yıllara Ertelenen Veya Terkin Edilen KDV		
2-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	56.911.871,78	81.107.448,91
III-ÖZ KAYNAKLAR		
A-Ödenmiş Sermaye	102.000.000,00	102.000.000,00
1-Sermaye	102.000.000,00	102.000.000,00
2-Ödenmemiş Sermaye (-)		
3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları		
4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları (-)		
B-Sermaye Yedekleri	0,00	0,00
1-Hisse Senedi İhraç Primleri		
2-Hisse Senedi İptal Karları		
3-M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları		
4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları		
5-Maliyet Artışları Fonu		

KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO VE GELİR TABLOSU

	31.12.2019	31.12.2020
	TL	TL
C-Kar Yedekleri	4.879.294,95	8.353.306,33
1-Yasal Yedekler	722.455,44	896.156,01
2-Statü Yedekleri		
3-Olağanüstü Yedekler	4.156.839,51	7.457.150,32
4-Diğer Kar Yedekleri		
5-Özel Fonlar		
D-Geçmiş Yıllar Karları	47.494,66	55.742,73
1-Geçmiş Yıllar Karları	47.494,66	55.742,73
E -Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-904.117,97	-904.117,97
1 -Geçmiş Yıllar Zararları	-904.117,97	-904.117,97
F-Dönem Net Karı (Zararı)	3.474.011,38	-2.862.112,96
1-Dönem Net Zararı	3.474.011,38	-2.862.112,96
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	109.496.683,02	106.642.818,13
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	173.104.192,32	209.465.575,54
NAZIM HESAPLAR	56.277.920,02	156.364.336,02

	31.12.2019	31.12.2020
	TL	TL
A-Brüt Satışlar	3.375.773,88	11.054.515,90
1-Yurtiçi Satışlar	2.280.190,22	7.444.071,35
2-Yurtdışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	1.095.583,66	3.610.444,55
B-Satış İndirimleri (-)	0,00	0,00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler		
C-Net Satışlar	3.375.773,88	11.054.515,90
D -Satışların Maliyeti (-)	-5.344.462,62	-13.278.197,01
1-Satılan Mamuller M.(-)		
2-Satılan Ticari Mallar M.(-)		
3-Satılan Hizmet M. (-)	-5.344.462,62	-13.278.197,01
4-Diğer Satışların M. (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	-1.968.688,74	-2.223.681,11
E-Faaliyet Giderleri (-)	-4.070.072,87	-3.716.993,79
1-Araştırma ve Geliştirme G.(-)		
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım G.(-)		
3-Genel Yönetim G.(-)	-4.070.072,87	-3.716.993,79
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-6.038.761,61	-5.940.674,90
F-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Kârlar	10.003.503,01	3.824.426,88
1-İştiraklerden Temettü G.		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü G.		
3-Faiz Gelirleri	8.694.923,98	2.356.684,88
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları		
7-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan G.ve K.	1.308.579,03	1.467.742,00
G-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Zararlar (-)	0,00	0,00
1-Reeskont Faiz G. (-)		
2-Komisyon G. (-)		
3-Karşılık G. (-)		
4-Enflasyon Düzeltmesi Z. (-)		
5-Diğer Olağan Gider ve Z. (-)		
H-Finansman Giderleri	0,00	0,00
Kısa Vadeli Borçlanma G. (-)		
Uzun Vadeli Borçlanma G.(-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	3.964.741,40	-2.116.248,02
I-Olağandışı Gelir ve Kârlar	105.156,72	356.251,52
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	1.500,00	0,00
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	103.656,72	356.251,52
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-430.925,40	-1.102.116,46
Çalışmayan Kısım Gider ve Z.(-)		
Önceki Dönem Gider ve Z.(-)	-197.957,14	0,00
Diğer Olağandışı Gider ve Z.(-)	-232.968,26	-1.102.116,46
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	3.638.972,72	-2.862.112,96
K-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal	-164.961,34	0,00
Yükümlülük Karşılıkları (-)		
DÖNEM NET KÂRI VEYA ZARARI	3.474.011,38	-2.862.112,96

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU



2020

DENETLEYEN

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ
MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ
DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.

RAPOR DÖNEMİ

01.01.2020
31.12.2020

**TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk
Sanayi ve Ticaret A.Ş**

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine
Ait Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Bağımsız Denetçi Raporu	
Finansal Durum Tablosu	1-2
Kar veya Zarar Tablosu	3
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Özkaynak Değişim Tablosu	5
Nakit Akış Tablosu	6
1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu.....	7
2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar.....	8
3 Nakit ve Nakit Benzerleri.....	19
4.Ticari Alacaklar ve Borçlar.....	20
5. Diğer Alacak ve Borçlar.....	20
6. Stoklar.....	21
7.Kullanım Hakkı Varlıkları.....	21
8. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller.....	21
9. Maddi Duran Varlıklar.....	23
10.Maddi Olmayan Duran Varlıklar.....	24
11. Finansal Borçlar.....	25
12.Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler.....	25
13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar.....	28
14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler.....	29
15. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar.....	29
16.Özkaynaklar.....	29
17. Hasılat ve Satışların Maliyeti.....	30
18. Genel Yönetim Giderleri.....	31
19. Niteliklerine Göre Giderler.....	31
20. Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelir ve Giderler.....	32
21 .Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler.....	32
22.Finansal Gelirler ve Giderler.....	32
23.Gelir Vergileri.....	33
24.Pay Başına Kazanç.....	34
25.İlişkili Taraf Açıklamaları.....	35
26.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin niteliği ve Düzeyi.....	36
27.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar).....	36
28. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar.....	40
29.Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar.....	40



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na****Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi****Görüş**

TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış 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 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) 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 Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin ve 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 Şirket'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 oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

www.gureli.com.tr

Merkez Ofis
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofis
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofis
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofis
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alaçkak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofis
Yasuz Mah. Ferihan Sok.
No:3/7 K:2
Sütlüce/Edirne/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofis
Özünük Mah. Akademi Cad.
Zeno İy Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer/Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Maddi Duran Varlıklar, Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 8-9 ve 10'a bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
<p>Şirket'in finansal tablolarında, maddi duran varlıkları, maddi olmayan duran varlıkları ve yatırım amaçlı gayrimenkulleri Şirket varlıklarının önemli bir kısmını oluşturmaktadır.</p> <p>Şirket, amortismanlarını doğrusal amortisman yöntemi kullanarak ve maddi duran varlıkları için bazı tahminleri yaparak hesaplamaktadır.</p> <p>Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerini maliyet değeriyle takip etmektedir.</p> <p>Şirket'in amortisman hesaplarında kullanılan muhasebe tahminleri ve bu tahminlere bağlı olarak hesaplanmış olduğu amortisman hesaplamaları tarafımızca kilit bir denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p>	<p>Denetim prosedürlerimiz maddi duran varlıkların, maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortisman hesaplamalarını sorgulamak üzerine tasarlanmıştır.</p> <p>Bu prosedürler başlıca aşağıdaki hususları içermektedir</p> <ul style="list-style-type: none"> - Şirket'in maddi duran varlıkları, maddi olmayan duran varlıkları ve yatırım amaçlı gayrimenkulleri için kullanmış olduğu tahminlerin önceki dönemlerle tutarlılığı değerlendirdik, - Şirket'in amortisman hesaplama çalışmaları temin edilerek amortisman çalışması yeniden hesaplayarak değerlendirdik, <p>Maddi duran varlıklara, maddi olmayan duran varlıklara ve yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin finansal tablo notlarında yer alan açıklamalar incelenmiş ve bu notlarda yer verilen bilgilerin yeterliliği değerlendirilmiştir.</p>

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere 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; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofis
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofis
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofis
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdalın Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofis
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alıncak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofis
Yavuz Mah. Ferihsan Sok.
No:37 K:2
Söğütmanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 95
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofis
Gözlük Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
0-31 Nilüfer/Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

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 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 teşkil edecek 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.)
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, 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 Şirket'in 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.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofis
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofis
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofis
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofis
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alaçkaköy/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofis
Yavuz Mah. Ferihsan Sok.
No:37 K:2
Süleymanpaşa/Edirne
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofis
Osmanlı Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer/Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Fatih Aygörendir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

İstanbul, 23 Mart 2021


Fatih AYGÖREN
Sorumlu Denetçi

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
AŞO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferihan Sok.
No:3/7 K:2
Söğütmanpaşa/Edirne
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Öburlük Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer/Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Notlar	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş Cari	Geçmiş
		Dönem	Önceki Dönem
		31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar		27.239.819	68.237.733
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	6.991.121	58.078.709
Ticari Alacaklar	4	5.830.263	2.191.103
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-25	4.266.184	1.903.180
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4-25	1.564.079	287.923
Diğer Alacaklar	5	190.594	102.229
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5-27	190.594	102.229
Stoklar	6	12.305	2.905
Diğer Varlık ve Yükümlülükler	14	14.215.536	7.862.787
Duran Varlıklar		186.271.036	106.761.825
Diğer Alacaklar	5	118	12.786
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	118	12.786
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	88.045.183	41.871.251
Maddi Duran Varlıklar	9	87.112.772	58.732.331
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	9.001.766	841.059
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	300.352	175.439
Diğer Duran Varlıklar	14	55.536	4.960.979
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	1.755.309	167.980
TOPLAM VARLIKLAR		213.510.855	174.999.558

İlişikteki açıklamalı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcıdır.



TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		33.160.949	11.481.169
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	28.573.222	4.724.986
Ticari Borçlar	4	4.214.117	314.827
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	4.115.211	206.312
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-25	98.906	108.515
Diğer Borçlar	5	96.824	6.284.758
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5	96.824	6.284.758
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	480	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	174.484	96.056
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	101.822	60.542
Uzun Vadeli Yükümlülükler		82.393.814	54.509.137
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	82.155.724	54.379.938
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	238.090	129.199
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	238.090	129.199
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	-
ÖZKAYNAKLAR		97.956.092	109.009.252
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		97.956.092	109.009.252
Ödenmiş Sermaye	16	102.000.000	102.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	896.153	722.452
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş	16		
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(63.449)	(21.662)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	16	6.134.761	3.306.301
Net Dönem Karı/Zararı	16	(11.011.373)	3.002.161
TOPLAM KAYNAKLAR		213.510.855	174.999.558

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.



TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2019
ESAS FAALİYET GELİRLERİ			
Hasılat	17	7.444.071	2.280.190
Satışların Maliyeti(-)	17	(9.769.332)	(5.344.463)
BRÜT KAR/ZARAR		(2.325.261)	(3.064.273)
Genel Yönetim Giderleri (-)	18-19	(6.628.348)	(3.744.162)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	5.356.692	2.537.679
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(479.940)	(474.489)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler (-)	21	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(3.730)	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(4.080.587)	(4.745.245)
Finansman Gelirleri	22	2.356.790	8.912.505
Finansman Gideri	22	(10.864.458)	(1.335.630)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(12.588.255)	2.831.630
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	23	1.576.882	170.531
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	23	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	23	1.576.882	170.531
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	16	(11.011.373)	3.002.161
Dönem Kar / (Zararının) Dağılımı	16	(11.011.373)	3.002.161
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları	24	(11.011.373)	3.002.161
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	24	(0,2097)	0,057



TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. ANONİM
ŞİRKETİ
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2019	
DÖNEM KAR / ZARARI	Notlar	16	(11.011.373)	3.002.161
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			(41.787)	(7.824)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	13	(52.234)	(9.780)	
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/(Zararda) Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer				
Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	23	10.447	1.956	
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		-	-	
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	23	10.447	1.956	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
DİĞER KAPSAMLI GELİR /(GİDER)			(41.787)	(7.824)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	16	(11.053.160)	2.994.337	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(11.053.160)	2.994.337	
Ana Ortaklık Payları				

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.



TMO TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN.VE TİC.
ANONİM ŞİRKETİ
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

Kar veya Zararda
Yeniden
Sınıflandırılmayacak
Birlikmiş Diğer Kapsamlı
Gelirler ve Giderler

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Öz kaynaklar
				Kardan Ayrılan	Kısıtlanmış Yedekler			
Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	16	102.000.000	-	-	722.452	3.306.301	3.002.161	109.009.252
1 Ocak 2020 (Dönem Başı)					173.701	2.828.460	(3.002.161)	-
Transferler					-	-	-	-
Sermaye Artırımı					-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir					(41.787)	-	(11.011.373)	(11.053.160)
- Net Dönem Kar Zarar					(41.787)	-	(11.011.373)	(11.053.160)
- Diğer Kapsamlı Gelir					-	-	-	-
31 Aralık 2020 (Dönem Sonu)	16	102.000.000	-	-	896.153	6.134.761	(11.011.373)	97.956.092

Kar veya Zararda
Yeniden
Sınıflandırılmayacak
Birlikmiş Diğer Kapsamlı
Gelirler ve Giderler

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Öz kaynaklar
				Kardan Ayrılan	Kısıtlanmış Yedekler			
Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	16	67.149.624	-	-	627.360	1.475.019	1.926.374	71.164.539
1 Ocak 2019 (Dönem Başı)					95.092	1.831.282	(1.926.374)	-
Transferler					-	-	-	-
Sermaye Artırımı					-	-	-	34.850.376
Toplam Kapsamlı Gelir					34.850.376	-	3.002.161	2.994.337
- Net Dönem Kar Zararı					(7.824)	-	3.002.161	2.994.337
- Diğer Kapsamlı Gelir					(7.824)	-	-	-
31 Aralık 2019 (Dönem Sonu)	16	102.000.000	-	-	722.452	3.306.301	3.002.161	109.009.252

İlişkili dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.



TMO TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL.") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2019
		(13.588.212)	(3.428.970)
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
DÖNEM KARI / (ZARARI)	16	(11.011.373)	3.002.161
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		12.362.919	(7.255.776)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	5.438.619	386.752
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12-13	150.171	161.006
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler</i>	12-13	150.171	161.006
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	22	8.351.011	(7.633.003)
<i>-Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler</i>	22	(2.356.790)	(8.968.633)
<i>-Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler</i>	22	10.707.801	1.335.630
Vergi (Geliri)/ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	(1.576.882)	(170.531)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(6.588.747)	(6.700.696)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	4	(3.639.160)	(2.112.659)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5	(75.697)	11.468
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6	(9.400)	1.863
Diğer dönen varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14	(7.284.365)	(5.447.036)
Diğer duran varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14	4.905.443	(4.733.479)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	4	3.899.290	(294.031)
Vergi yükümlülüğündeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14	931.615	(402.233)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	5	(6.187.934)	5.874.788
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	15	(96.053)	(280.211)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	174.964	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		792.550	680.837
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(5.237.201)	(10.954.311)
Alınan Faiz/ (Ödenen Faiz)	22	(8.351.011)	7.633.003
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	-	(107.662)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit		(13.588.212)	(3.428.970)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(80.121.632)	(66.701.293)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	15.254	38.861
Maddi Duran Varlık Çıkışlarından Elde Edilen Nakit (+)	9	15.254	38.861
Maddi Olmayan Duran Varlık Çıkışlarından Elde Edilen Nakit (+)	9	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8-9-10	(47.784.093)	(43.359.758)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8-9-10	(47.494.071)	(43.119.076)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	10	(290.022)	(240.682)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit	8-9-10	(32.352.793)	(23.380.396)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		42.622.256	93.097.773
Kredi Kullanımından Kaynaklı Nakit Girişleri	11	51.624.022	58.247.397
Sermaye Artırımı		-	34.850.376
Finansal Borç Kullanımından Kaynaklan Boş Ödemelere İlişkin Nakit Çıkışları	7	(9.001.766)	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış		(51.087.588)	22.967.511
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		(51.087.588)	22.967.511
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	58.078.709	35.111.198
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	6.991.121	58.078.709
İlişkili dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.			



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (LİDAŞ) veya ("Şirket") 26 Şubat 2010 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in kuruluş amacı ana sözleşmesinde de belirtildiği üzere, 5300 sayılı Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu ve diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, lisans kapsamındaki tarım ürünlerinin sağlıklı koşullarda muhafazasına ve ticari amaçla depolanmasına ilişkin olarak lisanslı depoculuk faaliyetinde bulunmaktadır. Şirket, 6762 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun anonim şirketlerin ani suretle kurulmaları hakkındaki hükümlere uygun şekilde kurulmuş bir anonim şirkettir. Şirket, esas sözleşmesini 18 Ocak 2013 tarihinde 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na uygun hale getirmiştir. Şirket Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne 276903 sicil numarası ile tescil ettirilmiştir.

Şirketin ana ortakları Toprak Mahsulleri Ofisi (TMO) ve Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği (TOBB)'dir

Şirketin merkezi, TOBB İkiz Kuleler Dumlupınar Bulvarı No:252 D Blok Kat 27 (Eskişehir Yolu 9.km) ANKARA, adresinde bulunmaktadır. Şirketin şube adresleri aşağıda yer almaktadır.

Sarıkaya Şube Müdürlüğü: Cumhuriyet mah. Cumhuriyet Caddesi No:2 Sarıkaya /Yozgat

Keşan Şube Müdürlüğü : Aşağı Zaferiye mahallesi Bilgin Caddesi TMO Sitesi F Blok No: 2F İç kapı no :1 Keşan/Edirne

Mucur Şube Müdürlüğü : Yenice Mahallesi, İnönü Cd. No:590, 40500 Mucur/Kırşehir

Ahiboz Şube Müdürlüğü : Ahiboz Mahallesi Serpmeleri No:223 Ahiboz/Gölbaşı/Ankara (31.05.2019 tarihinde kapatılmıştır.)

Polath Şube Müdürlüğü : Eskişehir yolu Üçpınar Köyü Mevkii Polatlı/Ankara (30.04.2018 tarihinde kapatılmıştır.)

Keskin Şube Müdürlüğü: Yeni Mahalle , Kayseri yolu caddesi no 104 Keskin / Kırıkkale

Babaeski Şube Müdürlüğü: Cumhuriyet mahallesi 543. sokak no :4 Babaeski / KIRKLARELİ

Malatya Şube Müdürlüğü: 1.Organize Sanayi Bölgesi 13 cad. No :3 Yesilyurt /MALATYA

Çorum Şube Müdürlüğü: Ak Kent Mah. Ankara Yolu Blv. Silo 96 /4 Merkez ÇORUM

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan ortalama personel sayısı 68'dir.(31 Aralık 2019: 40)

Şirket; Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu hükümleri doğrultusunda faaliyet göstermek ve sektöre öncülük etmek amacıyla; TMO, TOBB, Ordu Valiliği İl Özel İdaresi, Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi ile Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri A.Ş. tarafından kurulmuş ve sermayesi 102.000.000 TL olup ortaklar tarafından sermaye taahhütleri yerine getirilmiştir.

Pay Sahipleri	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği.	49,00%	49.980.000	49,00%	49.980.000
Toprak Mahsulleri Ofisi	50,00%	51.000.000	50,00%	51.000.000
Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri A.Ş	0,50%	510.000	0,50%	510.000
Umat Umumi Mağazalar Türk A.Ş	0,50%	510.000	0,50%	510.000
Toplam	% 100,00	102.000.000	%100,00	102.000.000

1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Hesap dönemine ait Finansal Tablolar Şirket yönetimi tarafından 23.03.2021 tarihinde onaylanmıştır.

Şirket Genel Kurul'unun ve ilgili düzenleyici otoritelerin bu finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Şirket sermayesi, (A), (B) ve (C) grubu paylara ayrılmış olup, (A) ve (B) pay Şirketleri esas sözleşmede öngörülmuş imtiyaz haklarını haizdir.

A grubu hisseler Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü'ne; B grubu hisseler Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği'ne; C grubu hisseler Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü, Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği, Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri Anonim Şirketi, Umat Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi'ne aittir.

(A) ve (B) grubu hisseler şirketin kuruluşundan itibaren on yıl süreyle devredilemez. Şirkette pay sahipliği, şirket pay defterine kayıtlı kazanılır. Şirket paylarının veya bunları temsil etmek üzere çıkartılacak pay senetleri ya da ilmühaberlerin devir veya temlik, şirket yönetim kurulunun iznine tabiidir. Ancak bu izin için (A) ve (B) grubu hisselerin temsilcilerinin olumlu oyu gerekir.

2. Finansal Tablolara İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişkideki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır.

İlişkideki finansal tablolar KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin ("KHK") 9. maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı KGK kararı ile onaylanan 2016 TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir. (Şirket'in finansal tablolarındaki rakamların kuruluş haneleri tamsayıya yuvarlanmıştır.)

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarih ve ve 11/367 sayılı kararı ile, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan Şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.1.2. Konsolidasyon Esasları

Şirket Konsolidasyona tabi değildir.

2.1.3 Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

2.1.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

2.1.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanılmadığı gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Şirket'in muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

2.1.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Cari dönemde faaliyet sonuçlarına etkisi olması beklenen muhasebe tahmin değişikliği bulunmamaktadır.

2.1.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır:

a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Dipnot :13)

b) Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. (Dipnot: 8- 9 - 10)



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

b) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla şüpheli alacakları bulunmamaktadır.

c) Stoklar maliyet bedeli ile net gerçekleştirilebilir değerinden düşük olanı ile değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değer maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.

Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadır. Nakit ve nakit benzeri değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (**Dipnot 3**)

İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

(a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin,

- (i) Raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) Raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) Raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:

- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir.)
- (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
- (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
- (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde,
- (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde, Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler deraporlayan işletme ile ilişkilidir.
- (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Yukarıdaki açıklamalar ışığında TMS 24 ile de uyumlu olarak, Şirket üzerinde doğrudan veya dolaylı olarak; tek başına veya birlikte kontrol gücüne sahip gerçek ve tüzel kişi ortaklar ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler ile bunların önemli etkiye sahip olduğu ve/veya kilit yönetici personel olarak görev aldığı tüzel kişiler; Şirket'in bağlı ortaklığı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, kilit yönetici personeli ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir (**Dipnot 4 -25**)



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

Ticari Alacaklar ve Şüpheli Alacak Karşılıkları

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir (**Dipnot: 4**)

Etkin faiz yöntemi bugünkü değer hesaplamasının "bileşik faiz esasına göre" yapıyor olmasıdır. Bu yöntemde kullanılan ve bileşik faiz esasıyla belirlenen oran "etkin faiz oranı" olarak adlandırılmaktadır. Etkin faiz oranı; finansal varlığın beklenen ömrü boyunca gelecekteki tahmini nakit tahsilatlarını ya da ödemelerini ilgili finansal varlığın bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Şirket'in olağan ticari faaliyet döngüsü dikkate alındığında, vadesi bu olağan ticari faaliyet döngüsünün dışına sarkan ticari alacakları için, ticari alacağın idari ve/veya kanuni takipte olması, teminatlı veya teminatsız olması, objektif bir bulgu vb. durumları da değerlendirmek suretiyle şüpheli alacak karşılığı ayırmayı değerlendirmektedir. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek tutarlar da dahil olmak üzere beklenen nakit girişlerinin, başlangıçta oluşan alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen cari değeridir. Şirket yönetimi idari ve/veya kanuni takipte olması, teminatsız ve tahsilat imkanının Şirket'in kendi normal ticari faaliyet döngüsü dışına sarkan vadede olan alacakları için şüpheli alacak karşılığı ayırmayı değerlendirmektedir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir.

Stoklar

Stoklar maliyet bedeli ile net gerçekleştirilebilir değerinden düşük olanı ile değeri. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değer maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.

Stokların maliyetinin hesaplanmasında hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Gelir Kaydedilmesi

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Şirket'in malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli risk ve getirileri alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşleme ilişkin ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşleme ilişkin yüklenen veya yüklenilecek olan maliyetlerinin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte elde edilecek nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre finansal tablolara yansıtılır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Finansal Borçlar ve Borçlanma Maliyetleri

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alınan borç tutarından işlem masrafları düşüldükten sonraki değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, müteakip tarihlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden takip edilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kar veya zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır.

Özellikli bir varlığın (amaçlandığı şekilde kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren varlığı ifade eder.) iktisabı, yapımı ya da üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetlerinin söz konusu varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilebilir. 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in aktifleştirdiği finansman gideri bulunmamaktadır.

Kiralama İşlemleri

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

(a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.

(b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde asli bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.

(c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması

(d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Şirket varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:

i) Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya

ii) Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Kiracı Olarak Şirket Kullanım Hakkı Varlığı

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- Dayanak varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da dayanak varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler. Şirket kiralamanın fiilen başladığı tarihte ya da dayanak varlığı belirli bir süre kullanmasının sonucu olarak bu maliyetlere ilişkin yükümlülüğe katlanmaktadır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Şirket'e devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Şirket'in bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Şirket kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortismanına tabi tutar.

Şirket kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü'nü uygular

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Şirket, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- (a) Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- (b) Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Şirket, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- (a) Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.
- (b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Şirket, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Şirket, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Şirket, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Şirket, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- (a) Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi ve
- (b) Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

Kiraya Veren Olarak Şirket

Şirket, kiralamaların her birini operasyonel kiralama ya da finansal kiralama olarak sınıflandırır.

Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmesi halinde finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan tüm risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmemesi halinde, operasyonel kiralama olarak sınıflandırılır.

Şirket, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat" standardını uygulayarak dağıtır.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklükleri indirildikten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlıkların (arsalar hariç) faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir.

	Faydalı Ömür (Yıl)
Binalar	10-50
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5-24
Tesis makina ve cihazlar	4-50
Taahhüt araçları	5
Demirbaşlar	2-50

Faydalı ömür ve amortisman yöntemi düzenli olarak gözden geçirilmekte ve uygulanan amortisman yöntemi ile ekonomik ömrün ilgili varlıklardan elde edilecek ekonomik fayda ile tutarlı olup olmadığı kontrol edilmektedir. Maddi duran varlıkların elden çıkarılması veya hizmetten alınması sonucu oluşan kar veya zarar, kayıtlı değer ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve yatırım faaliyetlerinden gelirler veya giderler hesaplarına yansıtılır.

Bir varlığın kayıtlı değeri varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksekse, kayıtlı değer derhal geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer ilgili varlığın net satış fiyatı ya da kullanımdaki değerinin yüksek olanıdır. Net satış fiyatı, varlığın gerçeğe uygun değerinden satışı gerçekleştirmek için katlanılacak maliyetlerin düşülmesi suretiyle tespit edilir. Kullanımdaki değer ise ilgili varlığın kullanılmasına devam edilmesi suretiyle gelecekte elde edilecek tahmini nakit akımların bilanço tarihi itibarıyla indirgenmiş tutarlarına artık değerlerinin eklenmesi ile tespit edilir.

Maddi duran varlıklara ilişkin yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gerçekleştiği tarihte gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı artıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmektedir. Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderler hesaplarına dahil edilirler.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabii tutulur. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

	Faydalı Ömür (Yıl)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3
Haklar	1-15

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

İtfaya tabii olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabii olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Kur Değişiminin Etkileri

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevirmektedir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil / tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları / zararları gelir tablosunda yer almaktadır. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan 'TL' cinsinden ifade edilmiştir.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanması sırasında yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövize endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirasına çevirmektedir.

Gerçeğe uygun değeriyle izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle Türk Lirası'na çevirmektedir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar. Kur farkları oluştukları dönemde, kar veya zarar olarak muhasebeleştirilirler.

Pay Başına Kar / Zarar

Pay başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Türkiye'de şirketler, sermayelerini, pay sahiplerine geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz pay" yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Şirket'in, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak finansal tablolara alınır.

Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahmin yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Şirket şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılmaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri (veya geliri), cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zarar etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kâr elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kâr elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınmadan kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alma maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Finansal tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi varlık ve yükümlülüklerinde netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir.

Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirilince provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" Standardı uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

Ekli mali tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak mali tablolara yansıtılmıştır. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir.

Nakit Akış Tablosu

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akım tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.1.8 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- **TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

- TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler"; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;

Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

- 2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
- TFRS 3, "İşletme Birleşmeleri"; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar"; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12, "Gelir Vergileri"; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23, "Borçlanma Maliyetleri"; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 2019 itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kasa	5.666	2.991
Banka Hesapları	6.985.455	58.075.718
-TL Vadesiz Mevduat	578.954	1.351.632
-TL Vadeli Mevduat	6.406.501	56.724.086
Toplam	6.991.121	58.078.709

Şirket bankada bulunan mevduatlar için TFRS 9 kapsamında beklenen Kredi Zararı olarak 40 TL ayırmıştır.(2019 :105)

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020

Para Birimi	Vade Başlangıcı	Tutarı	Faiz Oranı	Vade Sonu
TL Mevduat	22.12.2020	6.023.671	% 16,00	25.01.2021
TL Mevduat	31.12.2020	382.830	% 16,00	31.12.2020
Toplam		6.406.501		

31 Aralık 2019

Para Birimi	Vade Başlangıcı	Tutarı	Faiz Oranı	Vade Sonu
TL Mevduat	09.12.2019	15.612.553	% 11,90	09.01.2020
TL Mevduat	09.12.2019	2.517.925	% 11,75	09.01.2020
TL Mevduat	16.12.2019	38.593.608	% 10,50	20.01.2020
Toplam		56.724.086		



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

4. Ticari Alacaklar ve Borçlar

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.564.079	287.923
- Alıcılar	1.514.974	287.923
- Diğer Ticari Alacaklar	49.105	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar(Not:25)	4.266.184	1.903.180
Toplam	5.830.263	2.191.103

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Kısa vadeli Ticari Borçları Aşağıda Açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4.115.211	206.312
- Satıcılar	74.789	70.108
- Diğer Ticari Borçlar	945.029	136.204
- Alınan Depozito ve Teminatlar	3.095.393	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not.25)	98.906	108.515
Toplam	4.214.117	314.827

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli Ticari Borçları Bulunmamaktadır.

5. Diğer Alacak ve Borçlar

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Kısa vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	190.594	102.229
- Diğer Alacaklar	124.807	36.781
- Personelden Alacaklar	2.943	-
- Vergi Dairesinden Alacaklar	62.844	65.448
Toplam	190.594	102.229

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	118	12.786
- Verilen Depozito ve Teminatlar	118	12.786
Toplam	118	12.786

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Kısa vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Borçlar	96.824	6.284.758
- Alınan Depozito ve Teminatlar	-	6.072.363
- Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	95.861	161.698
- Diğer Çeşitli Borçlar	963	50.697
Toplam	96.824	6.284.758

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

6. Stoklar

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Stokları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme (*)	12.305	2.905
Toplam	12.305	2.905

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Sarf Malzemeleri	12.305	2.905
Toplam	12.305	2.905

7. Kullanım Hakkı Varlıkları

Kullanım hakkı varlıklarının 1 Ocak ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

Başlangıçta TFRS 16' nın bir sonucu olarak, daha önce faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılan ve daha önce TMS 17 uyarınca finansal kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalar ile ilgili olarak Şirket, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 9.001.766 TL kullanım hakkı kiralama varlığı muhasebeleştirmiştir. Ayrıca, TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Şirket faaliyet kiralaması gideri yerine Amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren oniki ay boyunca, Şirket bu kiralamalardan 1.444.046 TL değerinde Amortisman gideri ve 920.440 TL faiz gideri muhasebeleştirmiştir.

8.Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Detayı aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2020

Şirket, ekli finansal tablolarında yatırım amaçlı gayrimenkullerini maliyet bedeli ile göstermiştir.

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Alış	Transfer	Satış	31 Aralık 2020
Arazi ve Arsalar	4.745.537	-	-	-	4.745.537
Binalar	11.886.049	-	52.000.000	-	63.886.049
Yapılmakta olan yatırımlar	25.299.583	26.622.112	(30.462.227)	-	21.459.468
Toplam	41.931.169	26.622.112	21.537.773	-	90.091.054

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Dönem Gideri	Transfer	Satış	31 Aralık 2020
Binalar	(59.918)	(1.985.953)	-	-	(2.045.871)
Toplam	(59.918)	(1.985.953)	-	-	(2.045.871)
Net Defter Değeri	41.871.251				88.045.183



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Alış	Transfer	Satış	31 Aralık 2019
Arazi ve Arsalar	4.664.724	80.813	-	-	4.745.537
Binalar	-	-	11.886.049	-	11.886.049
Yapılmakta olan yatırımlar	2.000.000	23.299.583	-	-	25.299.583
Toplam	6.664.724	23.380.396	11.886.049	-	41.931.169

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Dönem Gideri	Transfer	Satış	31 Aralık 2019
Binalar	-	(59.918)	-	-	(59.918)
Toplam	-	(59.918)	-	-	(59.918)
Net Defter Değeri	-	-	-	-	41.871.251

Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sonra eren yıllar itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin detay tablosu aşağıdaki gibidir:

Açıklama	31.12.2020 Değeri	31.12.2019 Değeri	İpotek Durumu/Rehin
Tekirdağ-Hayrabolu: Çene Mah. Kazlar İğregi Mevki 1526 Parsel Pafta No.F18D10A Tarla	1.505.092	1.505.092	Yok
Kırklareli-Babaeski: Gaziosmanpaşa Mah. Çalılık Mevkii 161. Ada 87-88. Parsel	3.240.444	3.240.444	Yok
Kırklareli-Babaeski: Gaziosmanpaşa Mah. Çalılık Mevkii 161. Ada 87-88. Parsel	26.000.000	-	Yok
Keskin Şube : Yeni Mahalle , Kayseri yolu caddesi no 104 Keskin / Kırıkkale	26.000.000	-	Yok
Sarıkaya : Cumhuriyet mah. Cumhuriyet Caddesi No:2 Sarıkaya /Yozgat	11.886.049	11.886.049	Yok
Toplam	68.631.585	16.631.585	

Diğer Bilgiler

31 Aralık 2020 – 31 Aralık 2019

Şirket yönetimi Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin rayiç değerlerini, İlgili Şubenin bulunduğu Belediyenin İnternet sayfasındaki rayiç değerlere göre 64.323.173 TL olarak öngörmektedir. (31.12.2019: 57.797.742,15) detayı aşağıda yer almaktadır;

31.12.2020

YAG	Belediye Rayiç Deger(2020)	Metrekare (Tapu Takyidatı)	2020 Rayiç Deger
Tekirdağ-Hayrabolu	2,49	70.653,71	175.927,74
Kırklareli-Babaeski	31,41	35.766,15	1.123.414,77
Çorum-Merkez	186,74	42.126,05	7.866.618,58
Sivas-Merkez	1.120,46	43.837,90	49.118.613,43
Aydın-Merkez	37,35	57.632,00	2.152.555,20
Şanlıurfa-Merkez	149,40	26.011,00	3.886.043,400
Toplam			64.323.173,12

31.12.2019

YAG Adı	Belediye Rayiç Değer(2019)	Metrekare (Tapu takyidatı)	2019 Rayiç Değer
Tekirdağ-Hayrabolu	2,24	70.653,71	158.264,31
Kırklareli-Babaeski	28,22	35.766,15	1.009.320,75
Çorum-Merkez	167,80	42.126,05	7.068.751,19
Sivas-Merkez	1.006,79	43.837,90	44.135.559,34
Aydın-Merkez	33,56	57.632,00	1.934.129,92
Şanlıurfa-Merkez	134,24	26.011,00	3.491.716,64
Toplam			57.797.742,15



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

9. Maddi Duran Varlıklar

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Bedeli

31 Aralık 2020

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Alış	Satış	Transfer	31 Aralık 2020
Arazi ve arsalar	12.203.873	-	-	-	12.203.873
Yer altı ve yer üstü düzenleri	679.434	55.114	-	3.500.000	4.234.548
Binalar	11.336.663	-	-	2.500.000	13.836.663
Tesis makine ve cihazlar	1.034.931	115.260	-	3.058.028	4.208.219
Taşıtlar	223.549	623.100	-	-	846.649
Demirbaşlar	1.190.999	729.366	(15.254)	-	1.905.111
Yapılmakta olan yatırımlar	36.122.665	50.254.140	-	(30.595.801)	55.781.004
Toplam	62.792.114	51.776.980	(15.524)	(21.537.773)	93.016.067

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Dönem Gideri	Satış	Transfer	31 Aralık 2020
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(499.127)	(208.149)	-	-	(707.276)
Binalar	(2.257.357)	(266.958)	-	-	(2.524.315)
Tesis makine ve cihazlar	(403.430)	(299.374)	-	-	(702.804)
Taşıtlar	(206.975)	(90.321)	-	-	(297.296)
Demirbaşlar	(692.894)	(978.710)	-	-	(1.671.604)
Toplam	(4.059.783)	(1.843.512)	-	-	(5.903.295)
Net Defter Değeri	58.732.331				87.112.772

Maliyet Bedeli

31 Aralık 2019

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Alış	Satış	Transfer	31 Aralık 2019
Arazi ve arsalar	12.203.873	-	-	-	12.203.873
Yer altı ve yer üstü düzenleri	673.764	5.670	-	-	679.434
Binalar	11.336.663	-	-	-	11.336.663
Tesis makine ve cihazlar	974.759	83.023	(22.851)	-	1.034.931
Taşıtlar	223.549	-	-	-	223.549
Demirbaşlar	812.987	394.022	(16.010)	-	1.190.999
Yapılmakta olan yatırımlar	5.372.353	42.636.361	-	(11.886.049)	36.122.665
Toplam	31.597.948	43.119.076	(38.861)	(11.886.049)	62.792.114



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

11. Finansal Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.12.2020	31.12.2019
Kısa Vadeli Banka Kredileri	27.652.782	4.668.858
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	920.440	56.128
Toplam	28.573.222	4.724.986

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.12.2020	31.12.2019
Uzun Vadeli Banka Kredileri	73.696.151	53.578.539
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8.459.573	801.399
Toplam	82.155.724	54.379.938

12. Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler

a) Karşılıklar

Şirket' in dönem sonları itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar ilişkin kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İzin Karşılığı	101.822	60.542
Toplam	101.822	60.542

b) Teminat,rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla şirketin teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	210.233.880	123.100.840
i. Teminat Mektupları (TL)	114.733.880	27.600.840
ii. İpotek	95.500.000	95.500.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-
E. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup Grupleri lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİK'lerin	-	-
Toplam (TL)	210.233.880	123.100.840

Şirket' in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirket özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla %117 dir. (31 Aralık 2019: % 25,00)



TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

*** Pasifte yer almayan Taahhütler, İpotek ve Teminatlar**

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Verilen teminatları aşağıdaki gibidir:

Veren Yer	Döviz Cinsi	Banka	31.12.2020		
			Verilme Nedeni	Tutar	
TMO	TL	Ziraat Bankası	Tekirdağ Şube	10.02.2017	1.179.360
TMO	TL	Ziraat Bankası	Kırşehir Şube	10.02.2017	673.920
TMO	TL	Ziraat Bankası	Sivas Şube	10.02.2017	507.600
T.C. ANKARA 24. İCRA DAİRESİ	TL	Ziraat Bankası	İcranın Geri Bırakılması	13.09.2019	55.000
TMO	TL	Ziraat Bankası	Kırşehir-Mucur Lokasyon Tesis Kiralanması	22.07.2020	53.000
TMO	TL	Ziraat Bankası	Edirne-Keşan Lokasyon Tesis Kiralanması	22.07.2020	25.000
TMO	TL	Ziraat Bankası	Yozgat-Sarıkaya Lokasyon Tesis Kiralanması	22.07.2020	58.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	Vakıfbank	Şube Açılış İşlemleri	01.07.2020	44.000.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	Vakıfbank	Şube Açılış İşlemleri	17.09.2020	14.600.000
Yeşilimak Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Vakıfbank	Çorum Şube-Satış Sözleşmesi Gereği Güvence Bedeli	24.09.2020	45.000
Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Vakıfbank	Hayrabolu Şube-Satış Sözleşmesi Gereği Güvence Bedeli	14.10.2020	61.000
Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Vakıfbank	Edirne Şube-Satış Sözleşmesi Gereği Güvence Bedeli	14.10.2020	75.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	Vakıfbank	Şube Açılış İşlemleri	16.11.2020	21.000.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	İşbankası	Şube Açılış İşlemleri	18.10.2019	22.000.000
T.C. Lüleburgaz 1. İcra Müdürlüğü	TL	İşbankası	İcranın Geri Bırakılması	30.12.2019	16.000
Düzce 5. İcra Dairesi	TL	Halkbankası	İcranın Geri Bırakılması	08.01.2018	20.000
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Halkbankası	Güvence Bedeli	31.05.2018	50.000
Lüleburgaz 2. İcra Dairesi	TL	Halkbankası	İcranın Geri Bırakılması	25.06.2018	25.000
T.C. Düzce İcra Dairesi	TL	Halkbankası	İcranın Geri Bırakılması	06.11.2018	20.000
T.C. Lüleburgaz 1. İcra Dairesi	TL	Halkbankası	İcranın Geri Bırakılması	11.12.2018	25.000
CK Çamlıbel Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Halkbankası	Elektrik Aboneliği	24.06.2019	60.000
T.C. Düzce İcra Dairesi	TL	Halkbankası	İcranın Geri Bırakılması	26.06.2019	20.000
T.C. Ankara 24. İcra Dairesi	TL	Halkbankası	İcra Takibinin Geri Bırakılması	18.07.2019	45.000
Enerjisa Başkent Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Halkbankası	Elektrik Enerjisi Satış Sözleşmesi	14.02.2020	60.000
Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Halkbankası	Tekirdağ Şube	14.02.2020	60.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	Halkbankası	Şube Açılış İşlemleri	16.11.2020	10.000.000
Toplam Verilen Teminatlar					114.733.880

**Şirket'in 31.12.2020 İtibarıyla Aktiflerin üzerindeki ipotek değeri 95.500.000,00 TL 'dir. Detayı aşağıdaki gibidir.

Açıklama	İpotek Durumu/Rehin
Sivas-Merkez: Kılavuz Mahallesi Aktopraklık Mevkii 71-72. Parsel Pafta No.193 Ada No.190	2942 Sayılı Kamulaştırma Kan.31/b mad. ger. TEİAŞ-Çamlıbel Elek.Dağ.A.Ş.Şerh
Aydın-Merkez: Orta Mahallesi At Korusu Mevkii 7. Parsel Pafta No.148 Ada No.801	Ziraat Bankası 1. Dereceden 47.750.000 TL için ipotek
Şanlıurfa-Merkez: Yenice Mahallesi Güneş Mevkii 1-3. Parsel Pafta No.N41-C-12-A Ada No.3953	Ziraat Bankası 1. Dereceden 47.750.000 TL için ipotek



TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

31.12.2019					
Veren Yer	Döviz Cinsi	Banka	Verilme Nedeni	Tarih	Tutar
TMO	TL	Ziraat	Sarıkaya Şubesi	13.10.2017	32.400
TMO	TL	Ziraat	Keşan şubesi	13.10.2017	14.400
TMO	TL	Ziraat	Keşan şube	10.02.2017	1.179.360
TMO	TL	Ziraat	Keskin Şube	10.02.2017	1.576.800
TMO	TL	Ziraat	Hayrabolu Şube	10.02.2017	1.179.360
TMO	TL	Ziraat	Sivas Şube	10.02.2017	507.600
TMO	TL	Ziraat	Mucur Şube	10.02.2017	673.920
Düzce 5. İcra Dairesi	TL	Halkbank	İcra Davasının Geri Bırakılması	08.01.2018	20.000
TMO	TL	Halkbank	Karşehir-Mucur Arsa Teminatı	14.03.2018	33.000
Meram Elektrik Per. Satış A.Ş.	TL	Halkbank	Güvence Bedeli	31.05.2018	50.000
CK Çamlıbel Elek. Perk Satış A.Ş.	TL	Halkbank	Elektrik Aboneliği	24.06.2019	60.000
Lüleburgaz 2. İcra Dairesi	TL	Halkbank	İcra Davasının Geri Bırakılması	25.06.2018	25.000
Düzce İcra Dairesi	TL	Halkbank	İcra Davasının Geri Bırakılması	06.11.2018	20.000
Lüleburgaz 1. İcra Dairesi	TL	Halkbank	İcra Davasının Geri Bırakılması	11.12.2018	25.000
Düzce İcra Dairesi	TL	Halkbank	İcra Davasının Geri Bırakılması	26.06.2019	20.000
Yeşilirmak Elektrik Perk. Satış A.Ş.	TL	Halkbank	Güvence Bedeli	12.07.2019	13.000
Ankara 24. İcra Dairesi	TL	Halkbank	İcra Davasının Geri Bırakılması	18.07.2019	45.000
Trakya Elek. Perakende Satış A.Ş.	TL	Halkbank	Güvence Bedeli	04.12.2019	55.000
TMO	TL	İş Bankası	Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	18.10.2019	22.000.000
TMO	TL	İş Bankası	Lüleburgaz 1. İcra Müdürlüğü	30.12.2019	16.000
Ankara 24. İcra Dairesi	TL	Ziraat	İcra Davasının Geri Bırakılması	13.09.2019	55.000
Toplam Verilen Teminatlar					27.600.840

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Alınan teminatları aşağıdaki gibidir:

31.12.2020					
Veren Yer	Döviz Cinsi	Banka	Tarih	Tutar	
Kızılar İnşaat ve Tic. Ltd. Şti.	TL	Şekerbank T.A.Ş.	21.02.2019	1.800.000	
Kızılar İnşaat ve Tic. Ltd. Şti.	TL	Garanti Bankası	21.02.2019	700.000	
Kızılar İnşaat ve Tic. Ltd. Şti.	TL	Halk Bankası	21.02.2019	1.800.000	
Kızılar İnşaat ve Tic. Ltd. Şti.	TL	Ziraat Bankası A.Ş.	20.01.2020	870.000	
Ayhan Deniz	TL	Halk Bankası	02.09.2019	2.020.000	
Ayhan Deniz	TL	Ziraat Bankası	07.11.2017	1.319.312	
Ayhan Deniz	TL	Ziraat Bankası	25.02.2020	369.407	
Ayhan Deniz	TL	Halk Bankası	07.11.2017	1.298.282	
Aysan Dekortaif Raf Sistemleri İmalat San. ve Tic. T Ltd. Şti.	TL	Vakıfbank	28.05.2020	53.950	
Plastiko Plastik Operasyonları ve Geri Dönüşüm Hizmetleri Tic.San.Ltd.Şti.	TL	Garanti	29.05.2020	202.800	
Toplam Alınan Teminatlar				10.433.751	

31.12.2019					
Veren Yer	Döviz Cinsi	Banka	Alınan Şube	Tarih	Tutar
Kızılar İnşaat ve Tic.Ltd.Şti.	TL	Şekerbank	Babaeski İşyeri	21.02.2019	1.800.000
Kızılar İnşaat ve Tic.Ltd.Şti.	TL	Garanti	Sarıkaya İşyeri	21.02.2019	700.000
Kızılar İnşaat ve Tic.Ltd.Şti.	TL	Halkbank	Keskin İşyeri	21.02.2019	1.800.000
Kızılar İnşaat ve Tic.Ltd.Şti.	TL	Şekerbank	Babaeski İşyeri	18.03.2019	5.000.000
AD Firmasına ait teminat mektubu	TL	Halkbank	Hayrabolu-Tekirdağ	02.09.2019	5.000.000
Toplam Alınan Teminatlar					14.300.000

* *Aktiflerin Sigorta Tutarı:*

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerinde bulunan sigorta bedeli 914.340.201 TL'dir. (31 Aralık 2019 :132.172,90 TL 'dir.)



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kısa Vadeli

Bulunmamaktadır.

Uzun Vadeli

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Uzun Vadeli Borç Karşılıkları</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	238.090	129.199

Aşağıda belirtilen yasal yükümlülüklerin dışında, Şirket in çalışanların emeklilikleri ile ilgili yükümlülük doğuran herhangi bir sözleşme yoktur.

Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet Kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında,erkekler için 60 yaşında) , askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2020 itibarıyla 7.638,69 TL (31 Aralık 2019: 6.730,15 TL 'dir.) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve yasal olarak herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket çalışanları büyük çoğunlukla mevsimlik işçilerden oluşmakta olup, kıdem tazminatına hak kazanmamaktadırlar.

SPK Finansal Raporlama Standartları Şirket' in kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüeryal öngörüler kullanılmıştır.

	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İskonto oranı	2,09%	2,76%
Emeklilik olasılığının tahmini	80,93%	78,75%

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçları aşağıda açıklanmıştır.

<u>Kıdem Tazminatı Karşılığı</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
1 Ocak (Dönem Başı)	129.199	86.199
Dönem İçerisindeki Artış	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	52.234	9.780
Ödeme ve İptal	56.657	33.220
31 Aralık (Dönem Sonu)	238.090	129.199



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Varlıkların detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Aylara Ait Giderler	655.291	161.308
Gelir Tahakkukları (*)	1.367.864	476.767
İş Avansları	15.000	14.064
Devreden Kdv	11.824.968	5.926.620
Peşin Ödenen Vergiler	352.413	1.284.028
Toplam	14.215.536	7.862.787

(*) Şirket'in 31.12.2020 İtibariyle Devletten Alınan Kira Destek Tutarı : 1.367.864 TL'dir.

Şirketin 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderlerin detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Yıllara Ait Giderler	55.536	4.960.979
Toplam	55.536	4.960.979

15. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirketin 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Personele Borçlar	480	-
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	53.170	34.957
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	121.314	61.099
Toplam	174.964	96.056

16. Özkaynaklar

A-Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2020	Hisse Oranı	Sermaye Tutarı
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49,00%	49.980.000
Toprak Mahsulleri Ofis	50,00 %	51.000.000
Gümrük A.Ş.	0,50%	510.000
Umat A.Ş.	0,50%	510.000
Toplam Sermaye	100%	102.000.000

31 Aralık 2019	Hisse Oranı	Sermaye Tutarı
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49,00%	49.980.000
Toprak Mahsulleri Ofis	50,00 %	51.000.000
Gümrük A.Ş.	0,50%	510.000
Umat A.Ş.	0,50%	510.000
Toplam Sermaye	100%	102.000.000



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenmiş Sermaye	102.000.000	102.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(63.449)	(21.662)
Yasal yedekler	896.153	722.452
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	6.134.761	3.306.301
- Olağanüstü Yedekler	7.457.150	4.156.840
- Diğer Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(1.322.389)	(850.539)
Net Dönem Karı / (Zararı)	(11.011.373)	3.002.161
Toplam	97.956.092	109.009.252

B- Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılırlar. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin % 20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın % 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin % 5'ini geçen temettü dağılımlarının toplamı üzerinden % 10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilen ve ödenmiş sermayenin % 50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılmamaktadır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
1. Tertip Yasal Yedek Akçe	896.156	722.452
Toplam	896.156	722.452

C-Geçmiş Yıl Karı / Zararı

Geçmiş Yıl Kâr / Zararları, Olağanüstü Yedekler, 1.Tertip Yasal Yedek Akçe ,Önceki Dönem Kar ve Zarar ve Diğer Geçmiş Yıl Kar / Zararlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Geçmiş Yıl Kar/ Zararlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Önceki Dönem Kar veya Zararı	3.306.301	1.926.374
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	3.002.161	1.475.019
1. Tertip Yasal Yedek Akçe Ayrılması	(173.701)	(95.092)
Olağanüstü Yedek Akçelerden Transfer	-	-
Toplam	6.134.761	3.306.301

17. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Satış Gelirleri	7.444.071	2.280.190
Satışların Maliyeti	(9.769.332)	(5.344.463)
Toplam	(2.325.261)	(3.064.273)



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

18. Genel Yönetim Giderleri

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Genel Yönetim Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Genel Yönetim Giderleri	(6.628.348)	(3.744.162)
Toplam	(6.628.348)	(3.744.162)

19. Niteliklerine Göre Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Genel Yönetim Giderleri (-)	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Personel Giderleri	(679.914)	(539.771)
Yönetim Kurulu Giderleri	(540.474)	(430.880)
Amortisman Giderleri	(4.104.640)	(386.752)
Aidat Giderleri	(357.974)	(295.772)
Kira (Bina, Tesis, Arazi)	-	(500.050)
Avukatlık ve Müşavirlik Giderleri	(93.503)	(476.647)
Diğer Vergi Ve Resim Harçlar	(10.240)	(14.814)
Dışarıdan Sağlanan Hizmetler	(135.745)	(220.831)
Ssk Kurum Katkı Payı	(144.718)	(112.540)
Banka Komisyon Giderleri	-	(97.740)
Damga Vergisi Giderleri	(5.891)	(6.421)
Elektrik Giderleri	(42.923)	(50.129)
Emlak Vergisi Giderleri	(57.076)	(46.501)
Harcırah Giderleri	(9.958)	(19.845)
Sigorta Giderleri	(30.417)	(29.574)
Temizlik Giderleri	(101.595)	(111.130)
Personel Yemek Giderleri	(31.084)	(27.837)
Haberleşme Gider	(16.293)	(19.066)
Bakım Onarım Gideri	(125.683)	(213.277)
İşsizlik Sigortası Kurum Payı	(10.132)	(7.441)
Su Giderleri	(14.437)	(11.799)
Temsil Giderleri	(21.160)	(11.970)
Doğalgaz Giderleri	(13.449)	(9.737)
Kırtasiye Giderleri	(6.914)	(10.175)
Taşıt Yakıt Gideri	(2.646)	(6.301)
Noter Mahkeme İcra Giderleri	(3.654)	(9.822)
Yayın Giderleri	(8.364)	(3.812)
Oda Ve Borsalar Giderleri	(19.945)	(13.805)
Lisans Bedeli	(11.500)	(5.000)
İş Sağlığı Ve Güvenliği Giderleri	(2.700)	(2.400)
Bilgisayar Sarf Mlz Giderleri	(5.809)	(2.100)
Çeşitli Malzeme Giderleri	(3.031)	(7.282)
Çevre Temizlik Gideri	-	-
Diğer	(16.479)	(42.941)
Toplam	(6.628.348)	(3.744.162)



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

20. Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelir ve Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kira Gelirleri	4.295.674	1.305.953
Teşvik Gelirleri	619.444	-
Kira Destek Gelirleri	-	1.015.519
Şartname Gelirleri	-	2.542
Harici Tartı Gelirleri	-	84
Sabit Kıymet Satış Karı	-	1.288
5510 Sayılı Kanundan Doğan İndirim	1.272	80.064
Diğer Gelir ve Karlar	440.302	132.229
Konusu Kalmayan Kıdem Tazminatı Karşılığı	-	-
Toplam	5.356.692	2.537.679

Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler(-)	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İzin Karşılığı	(41.280)	(10.344)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(56.657)	(33.220)
Ürün Noksantlığı	-	(162.968)
Bağış Giderleri	(73.780)	(70.000)
Diğer Gider ve Zararlar	(308.223)	(197.957)
Toplam	(479.940)	(474.489)

21 .Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	(3.730)	-
Toplam	(3.730)	-

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri bulunmamaktadır.

22. Finansal Gelirler ve Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Finansman Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Faiz Gelirleri	2.356.790	8.912.505
Toplam	2.356.790	8.912.505

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Faiz Giderleri	(10.707.801)	(1.335.630)
Banka Komisyon Gideri	(156.657)	-
Toplam	(10.864.458)	(1.335.630)



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

23. Gelir Vergileri

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üzer aylık dönemler itibarıyla hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 24. Maddesi uyarınca kurumlar vergisi beyannamesi mükellefin veya vergi sorumlusunun beyanı üzerine tarh olunmaktadır. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 25.maddesi uyarınca kurumlar yıllık kazançlarına ilişkin hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın birinci gününden yirmibeşinci günü akşamına kadar vergi beyannamelerini hazırlayıp beyan etmektedir. Takip eden hesap döneminden başlamak üzere 5 yıllık zamanaşımı süresi içerisinde Vergi İdaresi tarafından inceleme yapılması mümkündür.

Türkiye'de uygulanan Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. Ancak, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 Sayılı Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 91 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 10 uncu madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için Kurumlar Vergisi oranı %22 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 tarihinde başlayan dönemlerinin vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır.

Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Firmamız Kurumlar Vergisi beyannamelerinin yıllar itibarıyla dökümü aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Beyan Edilen Ticari Kazanç/ (Zarar)	(2.862.113)	3.638.973
Martaha İlave Edilecek Giderler	119.269	110.149
Kar ve İlaveler Toplamı	(2.742.844)	3.749.122
Geçmiş Yıl Zararları ve İndirimler	-	-
Vergi Matrahı	-	3.749.122
Hesaplanan Vergi	-	164.961

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15'e çıkarılmıştır.

Şirket' in vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Cari Dönem Vergi Karşılıkları	-	164.961
Peşin Ödenmiş Vergiler(-)	-	(164.961)
Toplam	-	-



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılık Gideri	-	-
Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	1.576.882	170.531
Toplam Vergi Karşılık Gideri	1.576.882	170.531

(i) Ertelenmiş Vergi:

Şirket'in vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile KGK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır.

Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ilerideki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

Şirket'in dönemler itibarıyla ertelenmiş vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

Hesap Adı	Yıllar İtibariyle Birikmiş Geçici Farklar		Yıllar İtibariyle Birikmiş Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Duran Varlıklara İlişkin Düzeltmeler	6.711.046	423.366	1.342.209	(84.673)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	238.090	129.199	47.618	25.840
İzin Karşılığı	101.822	60.542	20.364	12.108
Vadeli Mevduat	39	322.498	9	(65.583)
Kredi	3.012.075	1.335.525	662.657	293.816
Gelir Tahakkukları	714	-	142	-
Kullanım Hakkı Varlıkları	1.444.046	841.059	(317.690)	(185.033)
Kullanım Hakkı Borçları	-	857.527	-	171.505
Toplam			1.755.309	167.980

Ertelenen vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı	167.980	(4.507)
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi	10.447	1.956
Ertelenen Vergi (Gideri)/Geliri	1.576.882	170.531
Dönem Sonu	1.755.309	167.980

24. Pay Başına Kazanç

Hisse başına kazanç / zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Hesap Adı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Net Dönem Karı /Zararı	(11.011.373)	3.002.161
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	52.504.349	52.504.349
Hisse Başına Kazanç /Zarar	(0,2097)	0,057



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

25. İlişkili Taraf Açıklamaları

Şirket'in ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	-	-	-	-
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	4.266.184	-	1.903.534	-
Toplam	4.266.184	-	1.903.534	-

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	30.174	-	38.142	-
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	68.732	-	70.373	-
Toplam	98.906	-	108.515	-

İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar

31.12.2020

Alımlar

İlişkili Taraflar	Mal	Hizmet	Aidat	Kira	Diğer	Toplam
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	-	34.459	397.617	341.917	-	773.993
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	210.000	-	-	2.067.360	-	2.277.360
Toplam	210.000	34.459	397.617	2.409.277	-	3.051.353

Satışlar

İlişkili Taraflar	Mal	Hizmet	Aidat	Kira	Diğer	Toplam
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	-	401	30.933	-	-	31.334
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	-	5.725.430	66.046	1.276.290	-	7.067.766
Toplam	-	5.725.831	96.979	1.276.290	-	7.099.100



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

31.12.2019

Ahmlar

İlişkili Taraflar	Mal	Hizmet	Aidat	Kira	Diğer	Toplam
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	-	29.128		- 298.235	355777	683.140
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	-	-		- 1.634.897	97.119	1.732.016
Toplam	-	29.128		- 1.933.132	452.896	2.415.156

Satışlar

İlişkili Taraflar	Mal	Hizmet	Aidat	Kira	Diğer	Toplam
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	-	-		- 1.340.336	2.824.232	4.164.568
Toplam	-	-		- 1.340.336	2.824.232	4.164.568

*Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

31 Aralık 2020 itibarıyla üst düzey yönetime sağlanan fayda tutarı 540.796,00 TL'dir. (31 Aralık 2019: 820.757,39 TL'dir.)

26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin niteliği ve Düzeyi

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır.)

27. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

A-Sermaye Risk Yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde tutarak karını ve piyasa değerini artırmaya hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı **Dipnot 16**'de açıklanan özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, Üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak sermaye çeşitlendirmesini yeni borç edinilmesi, mevcut olan borcun geri ödenmesi ve/veya sermaye artışına gidilmesi yolu ile optimal duruma getirmektedir. Şirket'in genel stratejisi, önceki döneme göre bir farklılık göstermemektedir.

Şirket, sermaye yeterliliğini net borç/özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kısa ve uzun vadeli kredileri, ticari ve diğer borçları içerir.) düşülmesiyle hesaplanır.



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Sermaye Risk Yönetimi		
Toplam Borçlar	115.554.756	65.990.303
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	6.991.121	58.078.709
Net Borç	108.563.635	7.911.594
Toplam Özkaynak	97.956.092	109.009.252
Net Borç/özsermaye oranı	1,108	0,073

B-Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı 'Önemli Muhasebe Politikaları' Dipnotunda yer alan 'Finansal Araçlar' kısmında açıklanmaktadır.

C-Finansal Risk Yönetimindeki Hedefler

Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Tamamlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmama ile beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile risk yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.



TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Türleri

	Alacaklar					Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Banka ve Kasadaki Mevduat	
Cari Dönem (31 Aralık 2020)						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	4.266.184	1.564.079	-	190.594	6.991.121	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.266.184	1.564.079	-	190.594	6.991.121	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

Ticari Alacaklar Diğer Alacaklar

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Cari Dönem (31 Aralık 2019)	1.903.180	287.923	-	102.229	58.078.709	2.991
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E)						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.903.180	287.923		102.229	58.078.709	2.991
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-



(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir)

D-Likidite Risk Yönetimi

31 Aralık 2020

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan	3-12 Ay	1-5 Yıl	5 Yıl
			Kısa (I)	Arası (II)	Arası (III)	Üzeri (IV)
Türev Olmayan Finansal Yük.	105.659.874	142.232.581	9.212.633	24.891.206	74.627.084	33.501.658
<i>Banka Kredileri</i>	101.348.933	137.921.640	4.901.692	24.891.206	74.627.084	33.501.658
<i>Ticari Borçlar</i>	4.214.117	4.214.117	4.214.117	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	96.824	96.824	96.824	-	-	-
Toplam	105.659.874	142.232.581	9.212.633	24.891.206	74.627.084	33.501.658

31 Aralık 2019

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III)	3 Aydan	3-12 Ay	1-5 Yıl	5 Yıl
			Kısa (I)	Arası (II)	Arası (III)	Üzeri (IV)
Türev Olmayan Finansal Yük.	63.511.457	63.511.457	6.599.585	3.333.333	34.901.961	18.678.578
<i>Banka Kredileri</i>	56.911.872	56.911.872	-	3.333.333	34.901.961	18.676.578
<i>Ticari Borçlar</i>	314.827	314.827	314.827	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	6.284.758	6.284.758	6.284.758	-	-	-
Toplam	63.511.457	63.511.457	6.599.585	3.333.333	34.901.961	18.678.578

(*) Kanuni ödeme süreleri olan yükümlülükler bu grupta izlenmiştir. Vergi karşılıkları, taksite bağlanan vergi, ödenecek vergi ve SGK kesintileri gibi.

Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Şirket, türev ürünleri alım satımı işlemi ile döviz ve /veya faiz oranı (sabit ve değişken) riskinden korumak amacıyla forward, future, option ve swap işlemleri yapmamaktadır.

28. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar

Bulunmamaktadır.

29. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

