

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

**FAALİYET
RAPORU 2021**





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

**FAALİYET RAPORU
2021**



SUNUŐ

TMO-TOBB LİDAŞ / FAALİYET RAPORU 2021

Kurulduğu günden beri ilk Lisanslı Depoculuk şirketi olmanın verdiği gururla hareket eden şirketimiz, Lisanslı Depoculuk sisteminin yaygınlaşması için çalışmalarına ilk günkü heyecanla devam etmektedir.

şirketimiz, tarımı ve ülke ekonomisini kalkındırmanın depoculuğun çok daha ötesinde bir sorumluluk olduğunun bilinciyle, paydaşlarına her daim değer katmaya çalışmaktadır. Tarımın geleceği olarak ngrlen Lisanslı Depoculuk Sistemi sayesinde, sisteme konu olan her taraf için fayda sağlanması esas alınarak, modern depoculuğun en iyi rneği olma yolunda büyük bir özveriyle çalışılmaktadır.

Sektöre öncülük etmek 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 2021 senesi içerinde Tekirdağ-Hayrabolu lokasyonunda 70.000 ton kapasiteli elik silo tesislerinin yapımını tamamlamış ve 12.07.2021 tarihi itibariyle faaliyete geçirmiştir. Lisanslı depoculuk sistemine katkı sağlayacak yeni yatırım alanları oluşturmak için de gerekli çalışmaları her yıl olduğu gibi bu yılda srdrmştir. Sistemin yaygınlaştırılması vizyonunun verdiği sorumlulukla hareket eden şirketimiz, paydaşlarının da sisteme dâhil edilmesi için çalışmalarını sürdürmekte ve tarafımızca yapılan depolama tesislerinin "Yetkili Sınıflandırıcı Laboratuvar" hizmeti Ticaret Borsalarına devredilerek bu alanda 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 yn vereceği inancıyla hazırlanan 2021 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
İstatistiksel Veriler*

09

ŞİRKETE İLİŞKİN BİLGİLER

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

16

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 Bünye
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	16
Üreticilere Verilen Teşvikler	17
Uygulanan Ücretler	17
Banka Protokolleri	18
Kiraya Verilen Depo Tesisleri ve Aylık Kira Geliri	19
Kiralanan Depo Tesisleri ve Aylık Kira Gideri	19
31.12.2021 itibariyle Şubelerin Mevcut Stok Durumları	28
2021 Yılı Bütçe Gerçekleşmeleri	31
2020-2021 Yılları Karşılaştırılmalı Sadeleştirilmiş Bilançoları	33
2020-2021 Dönemi Bilanço Aktif Hesap Karşılaştırması	37
2020-2021 Dönemi Bilanço Hazır Değerler Karşılaştırması	38
2020-2021 Dönemi Bilanço Banka Alt Hesapları Karşılaştırması	38
2020-2021 Dönemi Bilanço Maddi Duran Varlıklar Karşılaştırması	40
2020-2021 Dönemi Bilanço Maddi Olmayan Duran Varlıklar K.	40
2020-2021 Dönemi Bilanço Pasif Hesap Karşılaştırması	41
2020-2021 Dönemi Bilanço Ticari Borçlar Karşılaştırması	42
2020-2021 Dönemi Bilanço Özkaynaklar Karşılaştırması	43
2020-2021 Dönemi Gelir Tablosu Karşılaştırması	44
2020-2021 Dönemi Karşılaştırılmalı Bilanço ve Gelir Tablosu	47

GRAFİKLER

Mevcut Lisanslı Depoların İllere Göre Dağılımı	08
Sermaye Pay Oranları	09
Mucur Şube Karşılaştırılmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	21
Mucur Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	21
Mucur Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	21
Keşan Şube Karşılaştırılmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	22
Keşan Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	22
Keşan Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	22
Sarıkaya Şube Karşılaştırılmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	23
Sarıkaya Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	23
Sarıkaya Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	23
Keskin Şube Karşılaştırılmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	24
Keskin Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	24
Keskin Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	24
Babaeski Şube Karşılaştırılmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	25
Babaeski Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	25
Babaeski Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	25
Çorum Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	26
Çorum Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	26
Hayrabolu Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	26
Hayrabolu Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	26
Malatya Şube Karşılaştırılmalı Toplam Emtia Kabul Miktarları (Ton)	27
Malatya Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı (%)	27
Malatya Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar 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 ile 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, 2021 yılı zorluklarını üzerimize düşen sorumluluğun bilinciyle yöneterek hizmetlerimize ara vermeden devam ettik. Bu doğrultuda mevcut depo kapasitemizi yükseltmek amacıyla 70.000 ton kapasiteli Tekirdağ-Hayrabolu Şubemizi faaliyete geçirerek alımlara başladık.

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 anlayış 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

01.01.2021-31.12.2021

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) 502 13 89

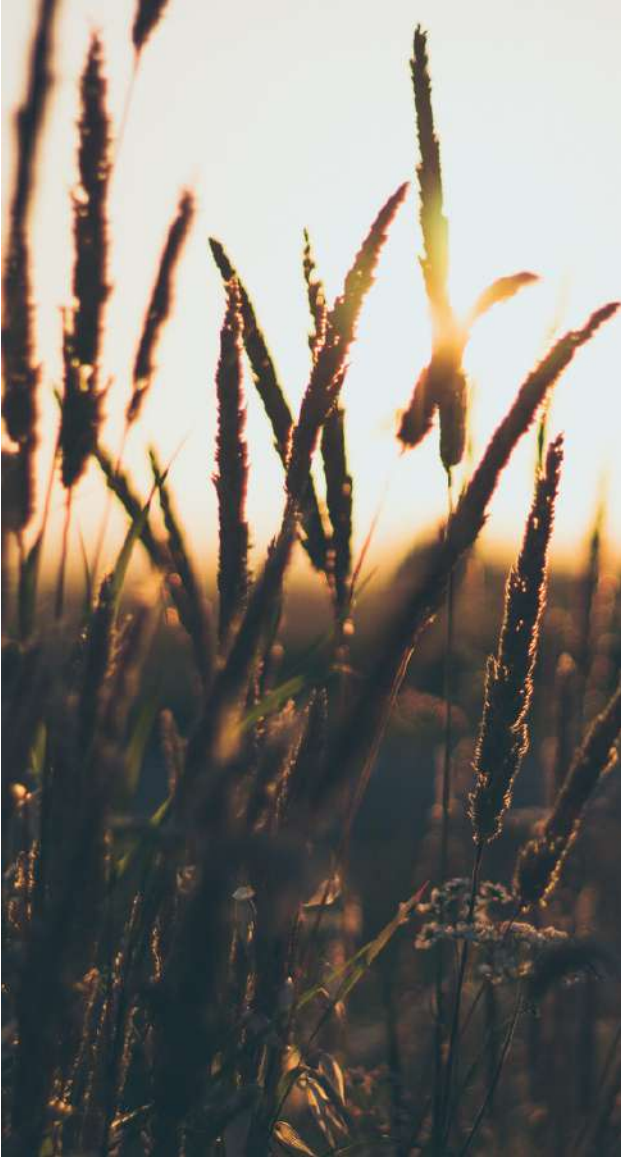
HAYRABOLU ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

Çene Mahallesi Çamtepe Caddesi No 1/3
Hayrabolu/TEKİRDAĞ

İletişim Bilgileri

Tel: (0282) 338 14 15

Faks: (0282) 338 12 64



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.)

62%

Kuruluş izni verilen Lisanslı Depo İşletmelerinin, %62,11'ine* lisans verilmiştir.

*Kaynak: (03.01.2022 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.

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)
- ✦ Lisanslı Depolarda Muhafaza Edilen Tarımsal Ürünler İçin Destekleme Ödemesi Yapılması Hakkında Tebliğ (2021)

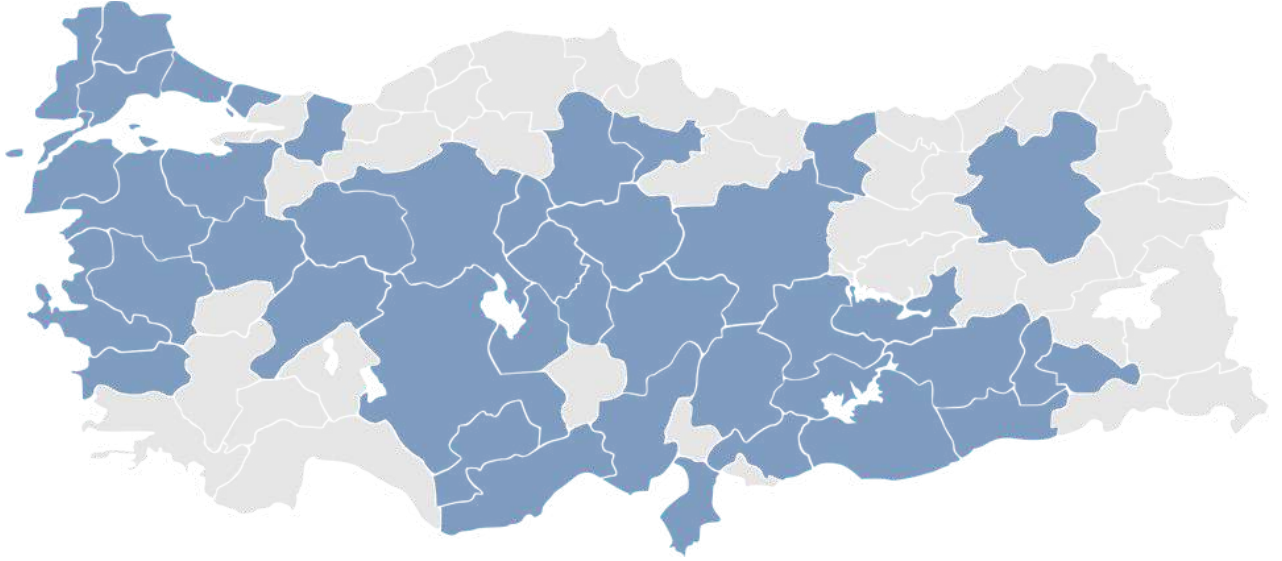
Yönetmelikler

- ✦ 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)
- ✦ Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik (2021)

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 olup, 2021 yılı itibari ile Şirketimiz Türkiye'nin en büyük lisanslı depo şirketidir.

Kuruluş İzni Verilen Lisanslı Depo İşletmesi	256
Lisans Verilen Lisanslı Depo İşletmesi	159
Yetkilendirilen Ticaret Borsası (TÜRİB Öncesi)	10
Yetkili Sınıflandırıcı	23
Toplam Kuruluş Kapasitesi	15.606.115 TON
Mevcut Toplam Lisanslı Depo Kapasitesi	8.322.592 TON



Hububat (Ton)						Kayısı (Ton)	
Adana	682.030	Diyarbakır	403.000	Kırşehir	66.800	Malatya	5.000
Adıyaman	53.200	Edirne	256.450	Konya	1.609.150	Pamuk (Ton)	
Afyonkarahisar	29.200	Elazığ	40.000	Kütahya	23.800	İzmir	17.000
Aksaray	334.150	Erzurum	42.700	Manisa	41.000	Şanlıurfa	36.500
Amasya	50.200	Eskişehir	254.470	Mardin	386.540	Zeytin (Ton)	
Ankara	250.500	Gaziantep	323.078	Mersin	120.650	Balıkesir	8.500
Aydın	18.500	Hatay	77.000	Nevşehir	32.200	Bursa	5.000
Balıkesir	189.700	İstanbul	43.000	Sakarya	63.700	Fındık (Ton)	
Batman	242.400	K.Maraş	181.400	Siirt	60.500	Giresun	11.600
Bursa	40.000	Karaman	296.250	Sivas	119.500	Antep Fıstığı (Ton)	
Çanakkale	10.500	Kayseri	166.800	Şanlıurfa	370.929	Gaziantep	4.000
Çorum	104.950	Kırıkkale	161.000	Tekirdağ	303.320		
		Kırklareli	233.100	Yozgat	553.325		

Grafik 1: Mevcut Lisanslı Depoların İllere Göre Dağılımı

*Kaynak: (03.01.2022 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

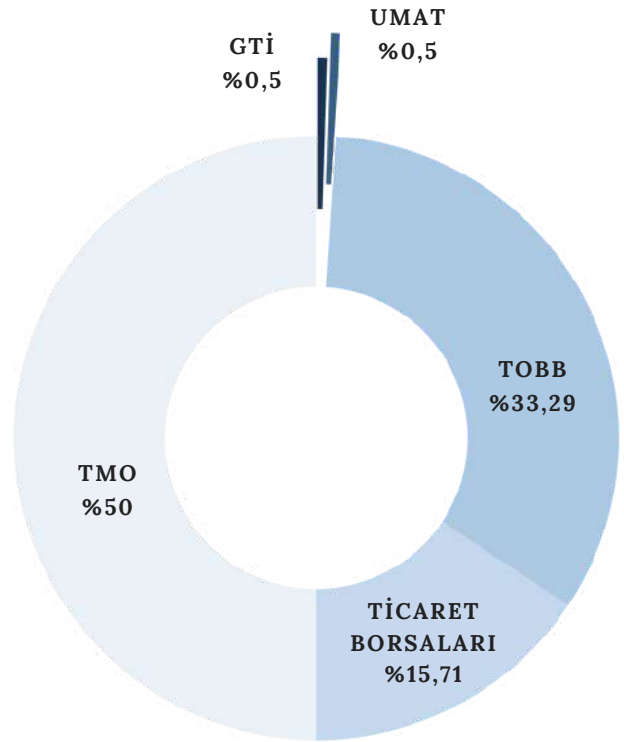
Kararı ile %100 arttırılarak, 102.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Yönetim Kurulumuzun 13.03.2019 tarihli 11 sayılı kararı ile; Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği'nin sermaye artış payı olan 24.990.000,00TL'nin, 17.082.218,68TL'lik payının kendi bünyesindeki Odalar ve Borsalar'a devredilmesine karar verilmiş,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

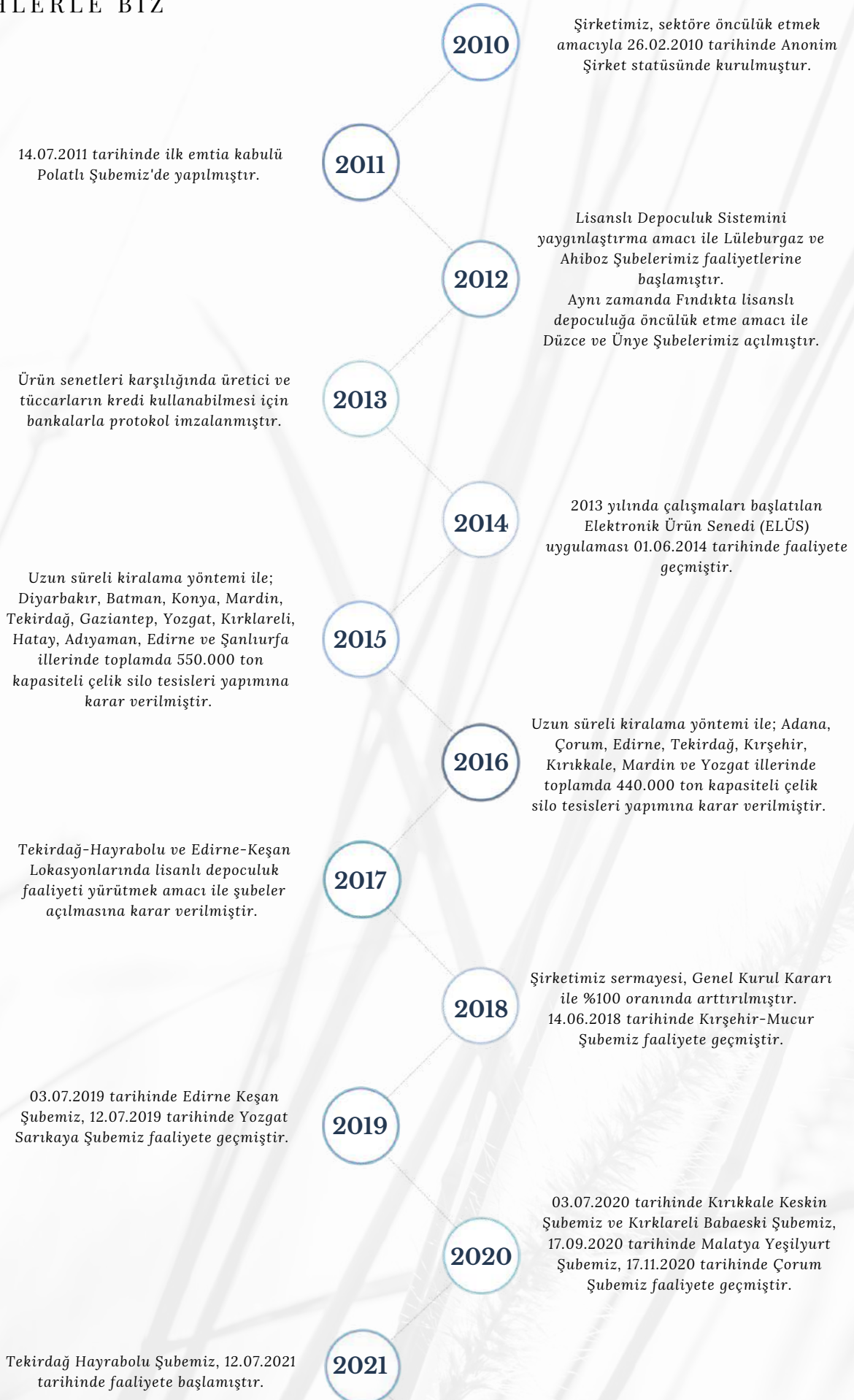


Grafik 2: Şirketimiz sermaye pay oranları

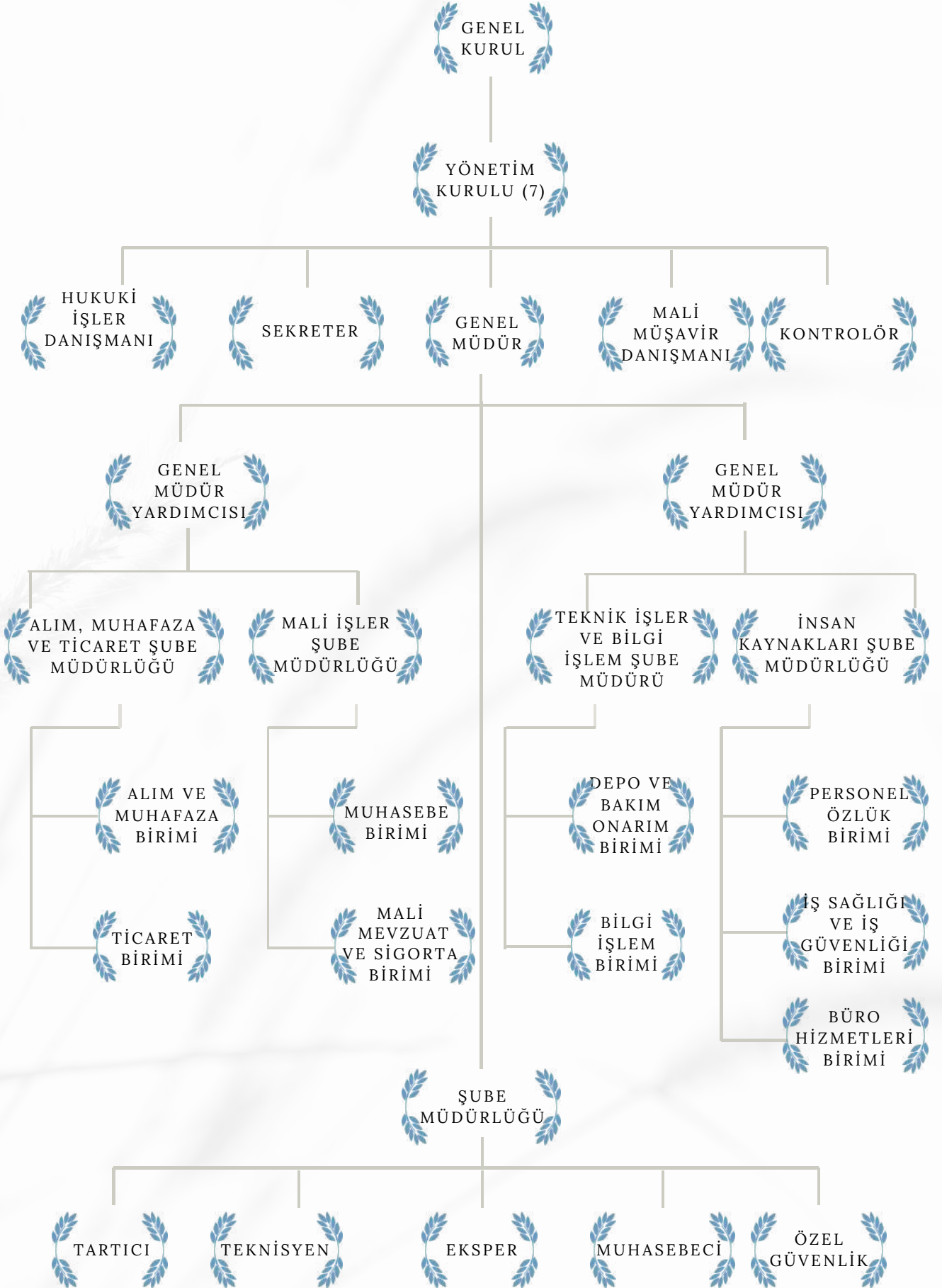
Ticaret Borsası	Sermaye Payı
Polatlı Ticaret Borsası	2.000.000,00 TL
Balıkesir Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Mersin Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
İstanbul Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Keşan Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Edirne Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Sakarya Ticaret Borsası	500.000,00 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.

Ünvan	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	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

Ünvan	Adı Soyadı	Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
Genel Müdür V.	R. Kayhan ÜNAL	01.06.2021	Devam Ediyor
Genel Müdür V.	Sait EĞERCİ	07.07.2010	07.07.2021
Şube Müdürü	Doğan KAYAARSLAN	02.09.2020	30.06.2021
Şube Müdürü	Timuçin ÜNAL	01.07.2021	30.09.2021
Şube Müdürü	İhsan ÇAKIR	01.10.2021	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Şevket SAYGI	16.01.2019	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Ali GÜCÜYETER	13.05.2019	31.10.2021
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
Şube Müdürü	Halil İbrahim CEYLAN	01.06.2021	Devam Ediyor

Tablo 4: Şirketimiz Üst Düzey Yönetici Bilgileri

Yönetim Kurulu Üyelerine Sağlanan Mali Haklar

Ocak-Aralık 2021 faaliyet dönemi içinde, Yönetim Kurulu Üyeleri'ne toplam 568.066,88 TL huzur hakkı ödenmiştir. Temsil gideri olarak 48.840,14 TL harcama yapılmıştır.

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Şirket Genel Müdürüne aylık brüt 17.135,10 TL, Şube Müdürlerine aylık brüt 8.663,85 TL ücret ödenmektedir. Şirketimiz Keşan Şubesinde Makine Mühendisi görevinde bulunan Halil İbrahim CEYLAN, Yönetim Kurulumuzun 20.05.2021 tarihli 08 Sayılı Kararı ile Hayrabolu Şube Müdürü görevine atanmıştır.

Sağlanan Mali Haklar	2020	2021	Fark
Huzur Toplamı	540.474,36 TL	568.066,88 TL	27.592,52 TL
Genel Müdür Vekili	12.989,41 TL/Ay	17.135,10 TL/Ay	4.145,69 TL/Ay
Şube Müdürü	7.210,29 TL /Ay	8.663,85 TL /Ay	1.453,56 TL/Ay
Temsil Gider Toplamı	21.159,70 TL	48.840,14 TL	27.680,44 TL
Harcırah Toplamı	9.958,07 TL	9.400,61 TL	-557,46 TL

Tablo 5: Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar Karşılaştırmalı Tablosu



8 Lokasyon
405.200 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	8
Mucur Şube	9
Sarıkaya Şube	10
Çorum Şube	10
Keskin Şube	10
Malatya Şube	9
Babaeski Şube	10
Hayrabolu Şube	10
Toplam	83

Tablo 6: 31.12.2021 İtibariyle İstihdam Edilen Personel Sayısı

Adı Soyadı	Departman	Başlama Tarihi	
Mucur Şube			
Yusuf ŞEKER	Kantar Memuru	01.09.2021	
Hayrabolu Şube			
Eyüp SUBAŞ	Muhasebeci	17.06.2021	
Gürkan ALTINAY	Depo Teknisyeni	17.06.2021	
Burak TÜRKYILMAZ	Kantar Memuru	17.06.2021	
Onur GÜLTEKİN	Kantar Memuru	17.06.2021	
Ahmet ULUĞ	Saha Elemanı	17.06.2021	
Adnan KÜRŞAT	Saha Elemanı	15.07.2021	
Güney GÜNGÖR	Saha Elemanı	17.06.2021	
Tahsin OKAN	Saha Elemanı	17.06.2021	
Sedef ÇALIŞKAN	Temizlik Görevlisi	17.06.2021	
İşten Çıkışlar	Departman	Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
Volkan KEMAL	Kantar Memuru	27.05.2019	16.07.2021
Oğuzhan DURSUN	Forklift Operatörü	31.08.2020	13.08.2021

Tablo 7: Personel Alımları ve İşten Çıkışları

Lisanslı Depoculuk Faaliyetlerimiz Kapsamında Çalışılan Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar

2021 yılında Tablo 8’de belirtilen Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalarla çalışılmıştır.

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

Tablo 8: Çalışılan yetkili sınıflandırıcı ve borsalar



Lisanslı Depoculuk Faaliyetleri Kapsamında Verilen Destekler

✧ Üreticilere ve Üretici Örgütlerine Verilen Teşvikler;

Depo Kirası	6,00 TL/ Ton*
Nakliye	25,00 TL/ Ton
Analiz Ücreti	25,00 TL/Parti

Tablo 9: Üreticilere ve Üretici Örgütlerine Verilen Teşvikler

*Depo Kira Desteği, ÇKS'ye kayıtlı üreticilere ve üretici örgütlerine ilk 6 aya kadar 6TL/Ton olarak verilmektedir.

Lisanslı Depoculuk Faaliyetleri Kapsamında Uygulanan Ücretler

Lisanslı Depoculuk faaliyetimiz kapsamında, 10.08.2021 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, Çavdar ve Tritikale 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, 20.05.2021 tarihli 08 sayılı karar ile **Tekirdağ Hayrabolu Şubemiz**, 12.07.2021 tarihinde faaliyete başlamıştır.

6,7 M

İŞLEM MİKTARI (TON)

01.01.2021-31.12.2021 tarihleri arasında toplam 6.729.088ton emtia ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) Piyasasında işlem görmüştür.

*https://twitter.com/Turib_iletisim/status/1479432598904578055

**Banka Protokolleri**

2021 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 artırılması 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	01.01.2021	31.12.2021	54.354,92 TL
Sivas	25.08.2021	25.08.2022	55.388,10 TL
Şanlıurfa	01.08.2020	01.06.2021	48.410,15 TL
Toplam			158.153,17 TL

Tablo 12: Kiraya Verilen Depo Tesisleri ve Aylık Kira Gelirleri

Tesisin Yeri	Sözleşme Tarihi	Kira Gideri
Keşan	12.10.2017	36.909,03 TL
Mucur	09.03.2018	86.022,27 TL
Sarıkaya	12.10.2017	80.375,95 TL
Keskin	01.08.2017	2.500,00 TL
Toplam		205.807,25 TL

Tablo 13: Kiralanan Depo Tesisleri ve Aylık Kira Giderleri

Depolama Tesisleri İle İlgili Faaliyetler

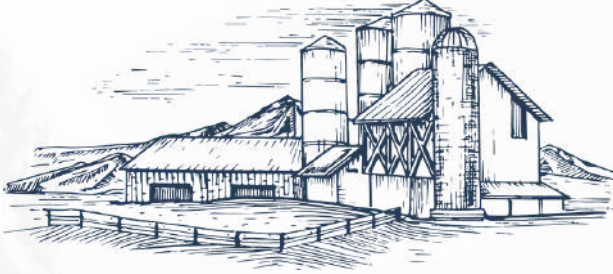
Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü'nün şirketimize aynı sermaye olarak koyduğu depolama tesislerimiz 2021 yılı içerisinde TMO'ya kiralanmıştır. Kiralama Gelirleri Aylık (KDV Hariç) olarak Tablo 12'de gösterilmiştir. Kiramız altında bulunan depolama tesisleri ve kira giderleri Tablo 13'de gösterilmiştir.

41,5%

Aydın, Şanlıurfa ve Sivas tesislerimizin kira gelirleri toplamı, diğer faaliyet gelirlerimizin %41,5'ini oluşturmaktadır. (31.12.2021 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.



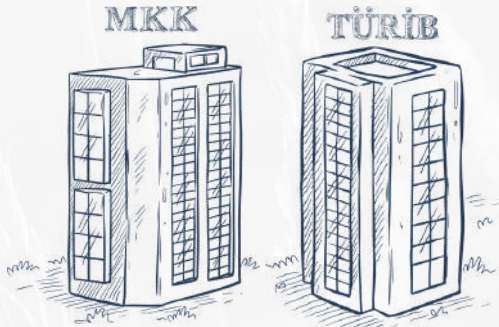
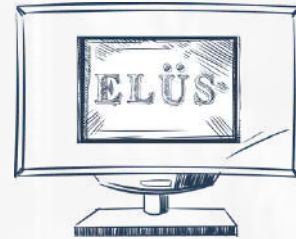
Çiftçi; sağlıklı muhafaza, sigorta, teminat, kredi imkanı gibi bir çok avantajdan yararlanabilmek için ürününü Ticaret Bakanlığı tarafından verilen lisanslarla kurulan Lisanslı Depo'ya teslim eder. Lisanslı depolarda muhafaza edilen ürünler, her türlü zarara karşı sigortalıdır. Ayrıca Çiftçi, Lisanslı 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.



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

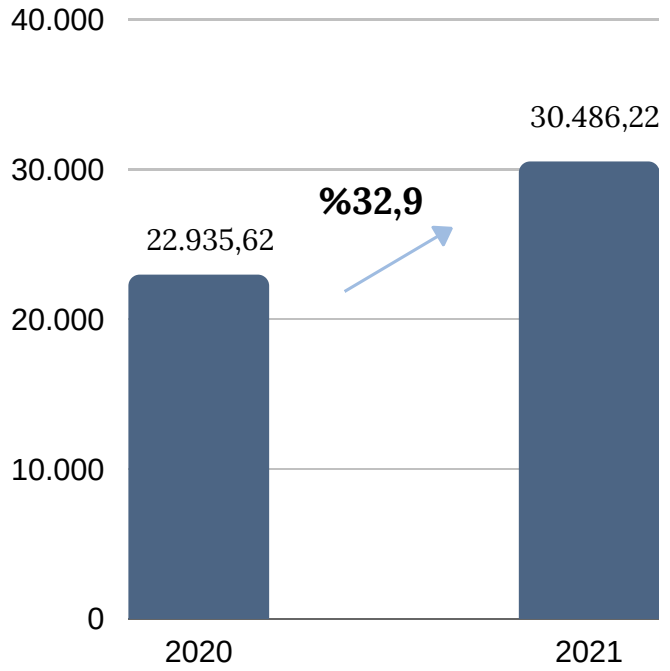
Mucur Şube Müdürlüğü'nce 2021 yılında;

♦30.486,220 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 22.647,859 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 13.684,14 ton devreden emtia ile birlikte % 45,61 doluluk oranı ile 2021 faaliyet dönemine başlanmıştır.

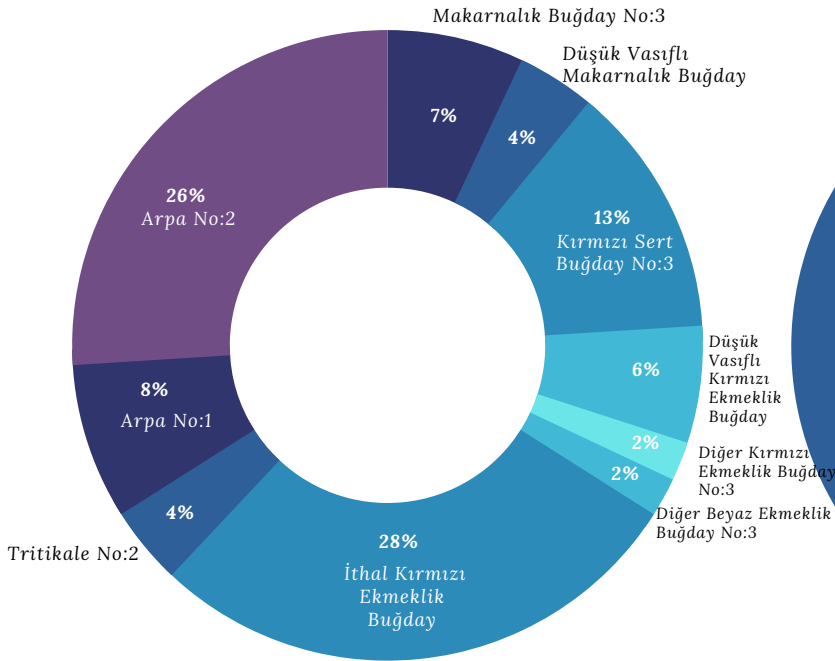
♦2021 yılında kabul edilen emtiaların 12.175,34 tonu tüccarlar, 18.310,88 tonu üreticiler tarafından emanete bırakılmıştır.

♦Emtialar için 1.077 adedi üreticilere, 465 adedi tüccarlara olmak üzere toplam 1.542 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

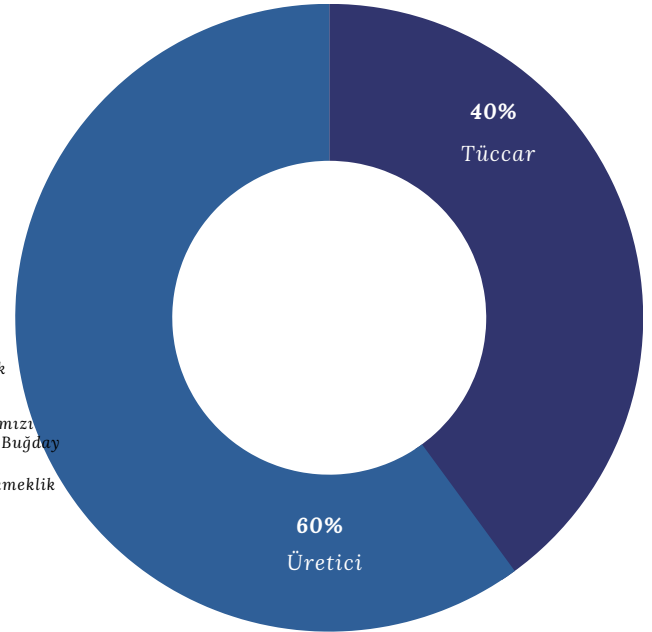
♦2020 yılı alımları karşılaştırıldığında 2021'de emanete alınan emtialarda %32,9 artış olduğu görülmektedir.



Grafik 3: Mucur Şube 2020-2021 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 4: 2021 yılı Mucur Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 5: 2021 yılı Mucur Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

KEŞAN ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

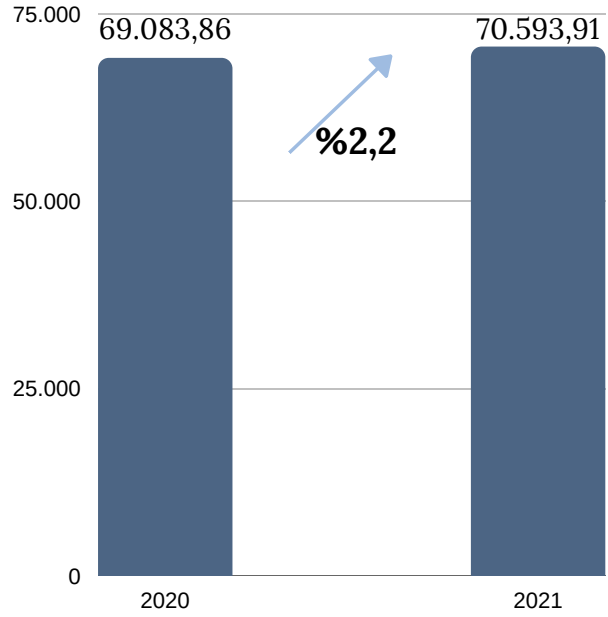
Keşan Şube Müdürlüğü'nce 2021 yılında;

♦43.379,78 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 48.023,39 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 69.063,86 ton devreden emtia ile birlikte % 81,3 doluluk oranı ile 2021 faaliyet dönemine başlanmıştır.

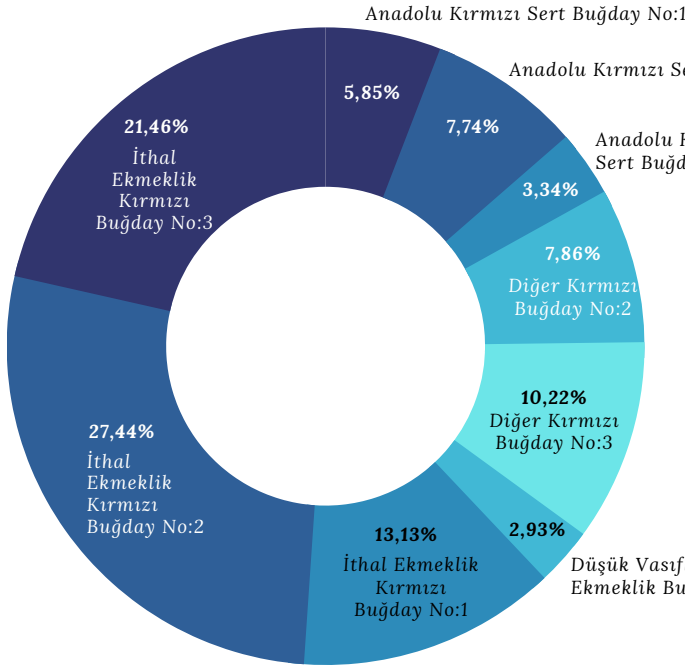
♦2021 yılında kabul edilen emtiaların 20.279,14 tonu üreticiler, 23.100,64 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

♦Emtialar için 1.117 adedi üreticilere,805 adedi tüccarlar ve TMO olmak üzere toplam 1.922 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

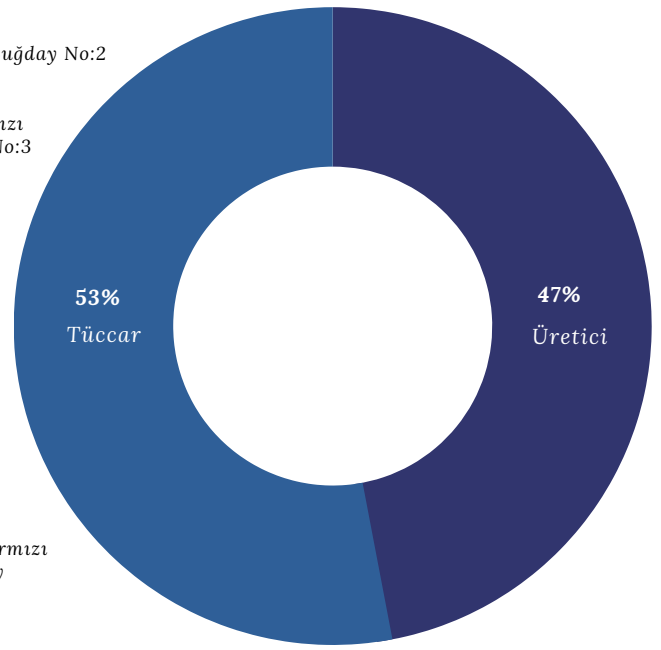
♦2020 yılı alımları karşılaştırıldığında 2021'de emanete alınan emtialarda %2.2 artış olduğu görülmektedir.



Grafik 6: Keşan Şube 2020-2021 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 7: 2021 yılı Keşan Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 8: 2021 yılı Keşan Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

SARIKAYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

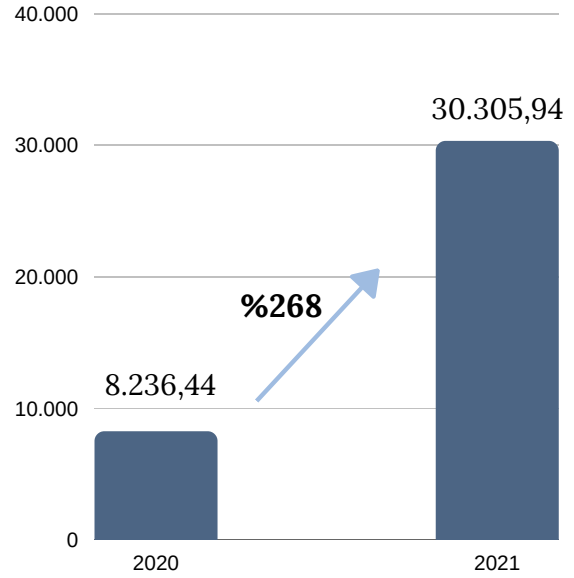
Sarıkaya Şube Müdürlüğü'nce 2021 yılında;

♦2020 yılından devreden 13.784,64 ton stokla başlanmış; yıl içerisinde 30.305,94 ton emtia emanete alınmış ve böylece %73,48 doluluk oranına ulaşılmıştır. 2021 yılındaki emtia çıkışı 32.673,893 ton olarak gerçekleşmiş, 11.416,687 ton emtia stoku ise 2022 yılına devretmiştir.

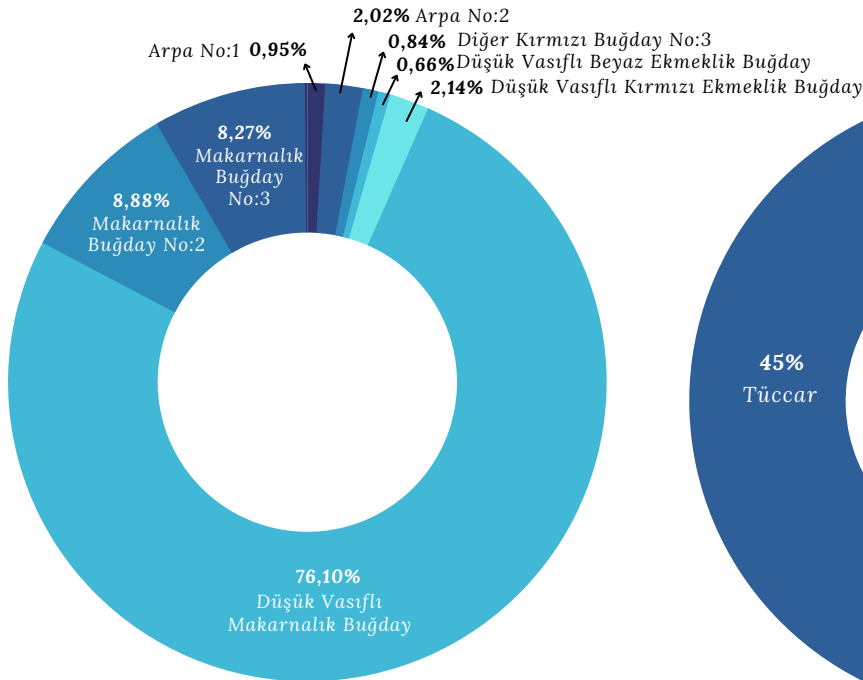
♦2021 yılında kabul edilen emtiaların 16.521,30 tonu üreticiler, 13.784,64 tonu tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır.

♦Emtialar için 999 adedi üreticilere, 320 adedi tüccarlara olmak üzere toplam 1.319 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.

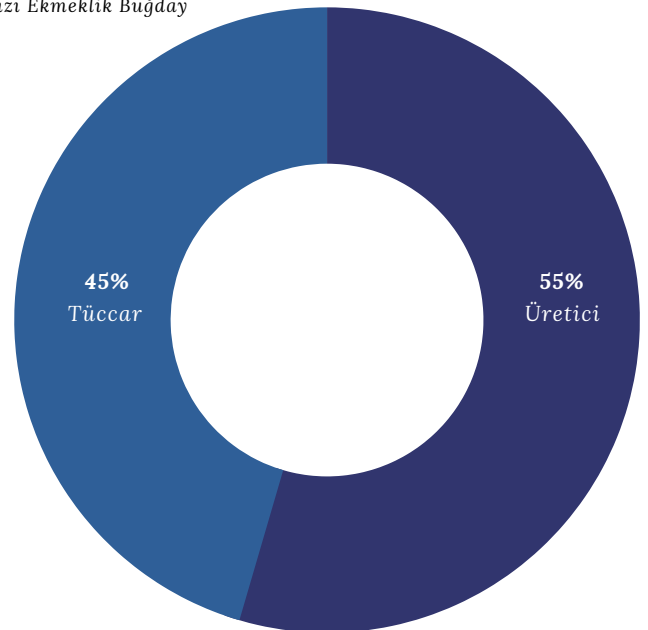
♦2020 yılı alımları karşılaştırıldığında 2021'de emanete alınan emtialarda %268 artış olduğu görülmektedir.



Grafik 9: Sarıkaya Şube 2020-2021 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 10: 2021 yılı Sarıkaya Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 11: 2021 yılı Sarıkaya Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

KESKİN ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

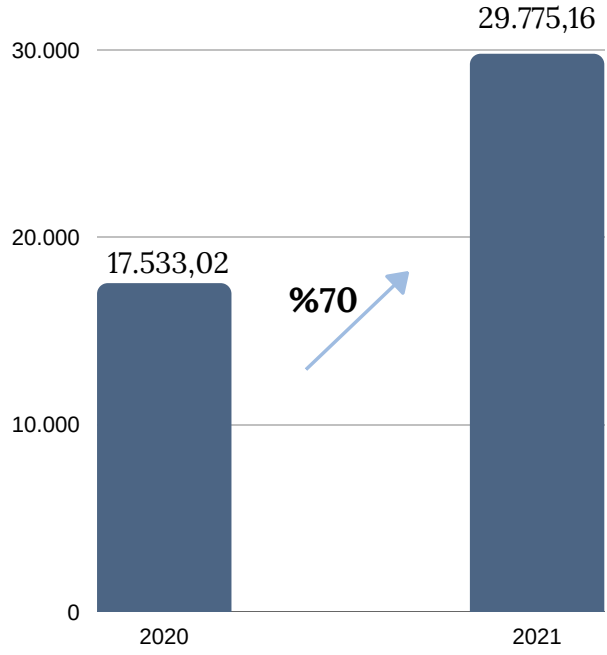
Keskin Şube Müdürlüğü'nce 2021 yılında;

♦29.775,16 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 26.610,387 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 13.329,00 ton devreden emtia ile birlikte % 71,84 doluluk oranı ile 2021 faaliyet dönemine başlanmıştır.

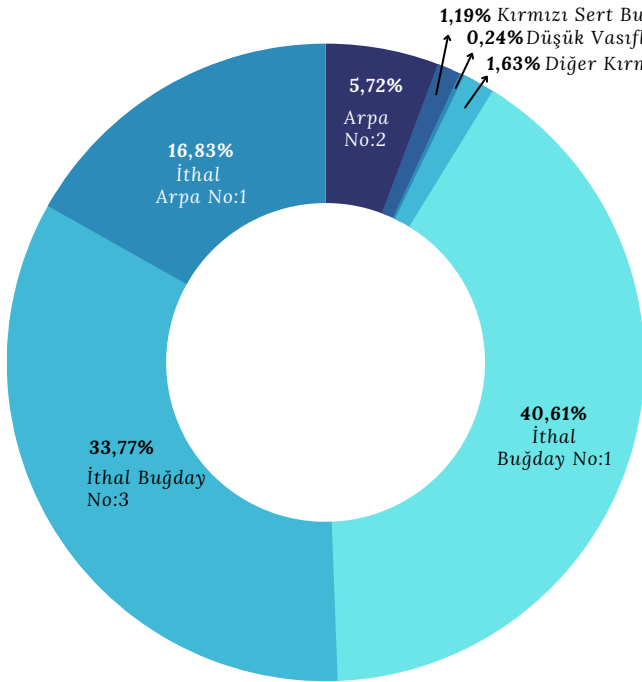
♦2021 yılında kabul edilen emtiaların 2.058,56 tonu üreticiler, 27.716,60 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

♦Emtialar için 306 adedi üreticilere, 1.056 adedi tüccarlar ve TMO olmak üzere toplam 1.362 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

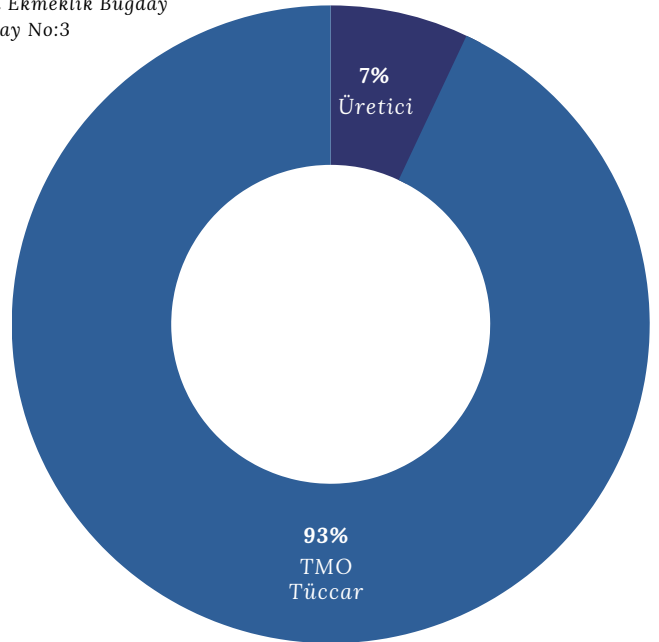
♦2020 yılı alımları karşılaştırıldığında 2021'de emanete alınan emtialarda %70 artış olduğu görülmektedir.



Grafik 12: Keskin Şube 2020-2021 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 13: 2021 yılı Keskin Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 14: 2021 yılı Keskin Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

BABAESKİ ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

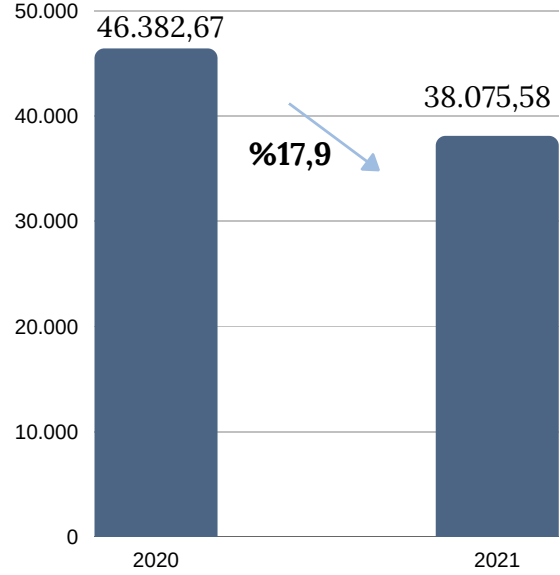
Babaeski Şube Müdürlüğü'nce 2021 yılında;

♦23.733,78 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 32.040,87 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 46.382,67ton devreden emtia ile birlikte % 77 doluluk oranı ile 2021 faaliyet dönemine başlanmıştır.

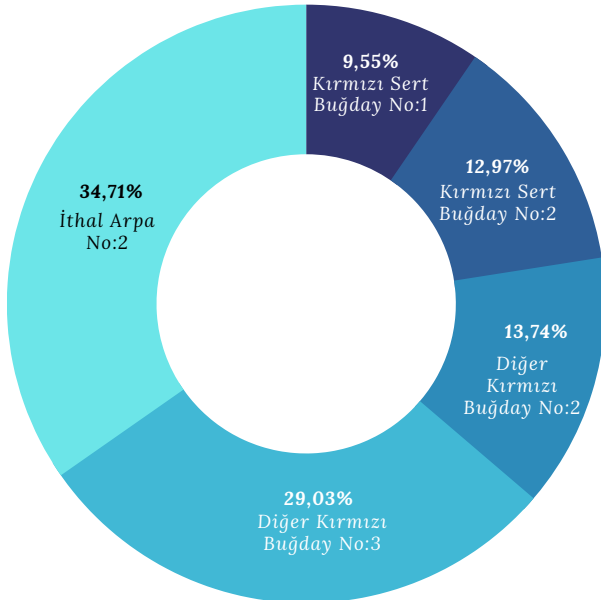
♦2021 yılında kabul edilen emtiaların 16.645,60 tonu üreticiler, 57.447,84 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

♦Emtialar için 683 adedi üreticilere, 233 adedi tüccarlara olmak üzere toplam 916 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.

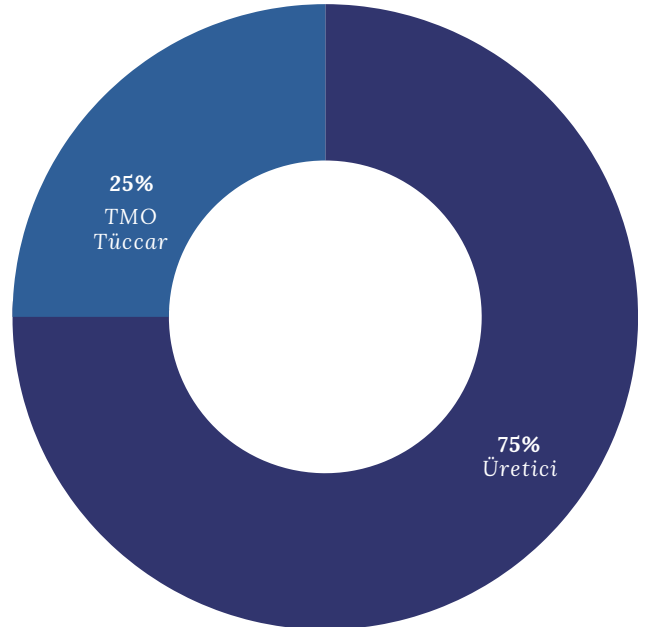
♦2020 yılı alımları karşılaştırıldığında 2021'de emanete alınan emtialarda %17,9 azalış olduğu görülmektedir.



Grafik 15: Babaeski Şube 2020-2021 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 16: 2021 yılı Babaeski Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)

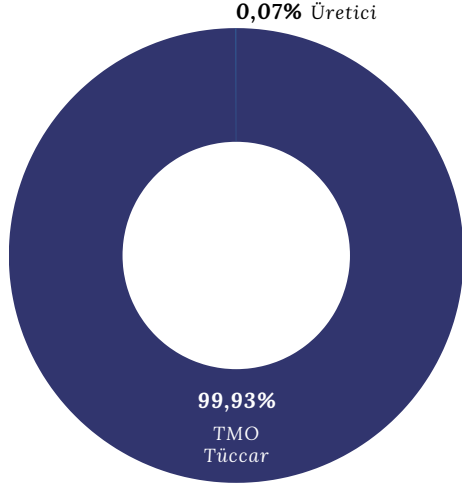


Grafik 17: 2021 yılı Babaeski Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

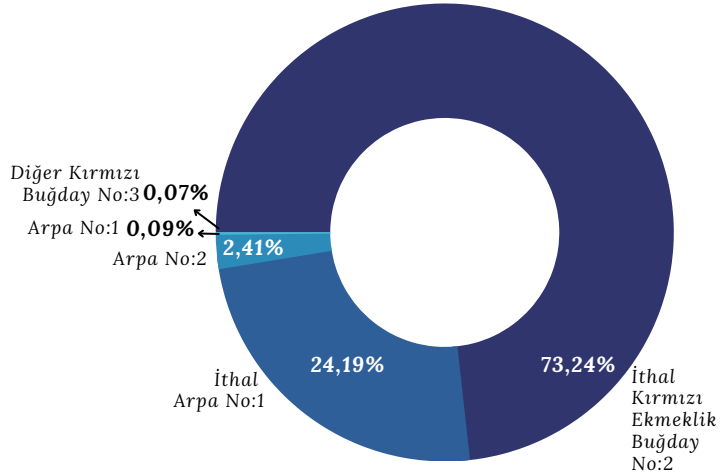
ÇORUM VE HAYRABOLU ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

❖ Çorum Şubemiz stoklarında 2020 yılından devreden emtia bulunmamaktadır. Çorum Şube Müdürlüğü'nce 2021 yılında;

- 31.912,72 ton Elüs kapsamında emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 21.368,841 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 10.543,879 ton devreden emtia ile birlikte, % 33,80 doluluk oranı ile 2022 faaliyet dönemine başlanmıştır.
- 2021 yılında Elüs kapsamında kabul edilen emtiaların 26,96 tonu üretici, 31.885,76 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.
- Emtialar için 1 adedi üreticilere, 1.038 adedi TMO ve tüccarlara olmak üzere toplam 1.039 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.



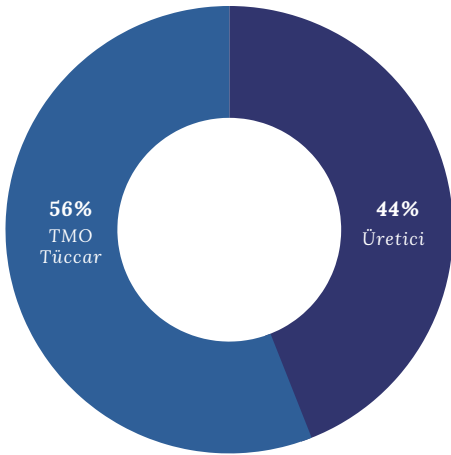
Grafik 18: 2021 yılı Çorum Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)



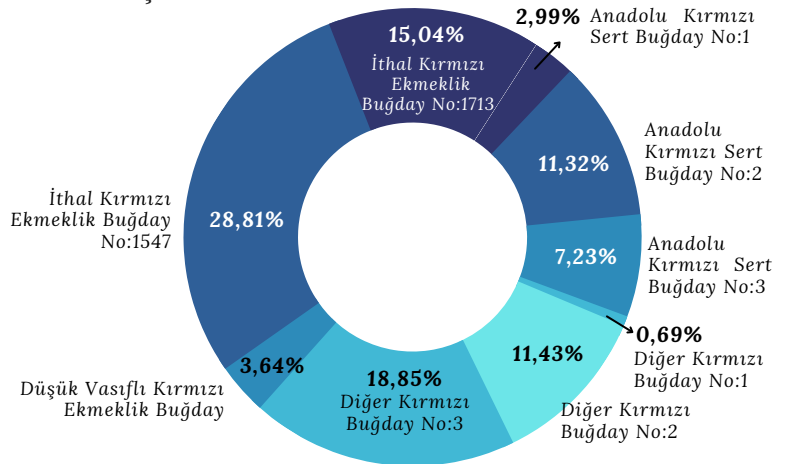
Grafik 19: 2021 yılı Çorum Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)

❖ Hayrabolu Şubemiz 12.07.2021 tarihinde faaliyete başlamıştır. Hayrabolu Şube Müdürlüğü'nce;

- 63.735,280 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 4.684,880 ton emtia çıkışı yapılmıştır.
- 2021 yılında kabul edilen emtiaların 27.822,94 tonu üreticiler, 35.912,34 tonu TMO ve tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır.
- Emtialar için 1.297 adedi üreticilere, 1.221 adedi tüccarlara olmak üzere toplam 2.518 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.



Grafik 20: 2021 yılı Hayrabolu Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)



Grafik 21: 2021 yılı Hayrabolu Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)

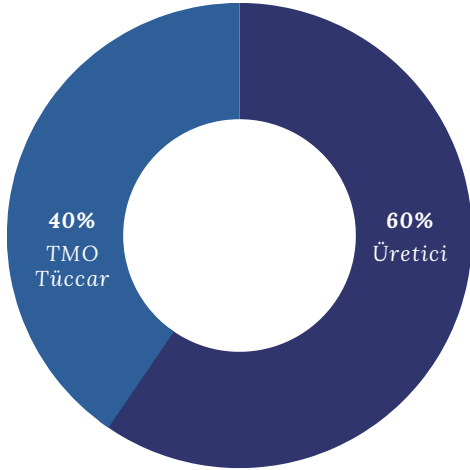
MALATYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

Malatya Şube Müdürlüğü'nce 2021 yılında;

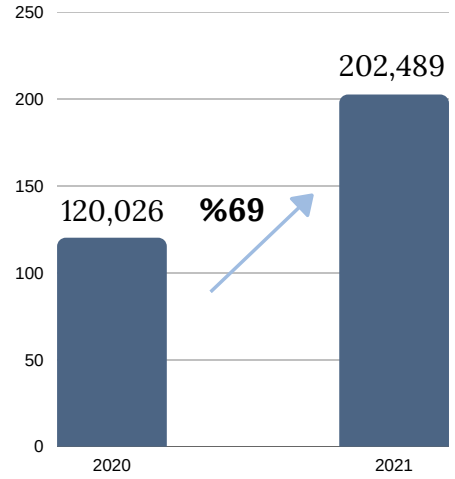
♦120,026 ton devreden emtia ile birlikte 322,515 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 266,589 ton emtia çıkışı yapılmış olup, % 1,11 doluluk oranı ile 2022 faaliyet dönemine başlanmıştır.

♦2021 yılında kabul edilen emtiaların 120,527 tonu üreticiler, 81,962 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

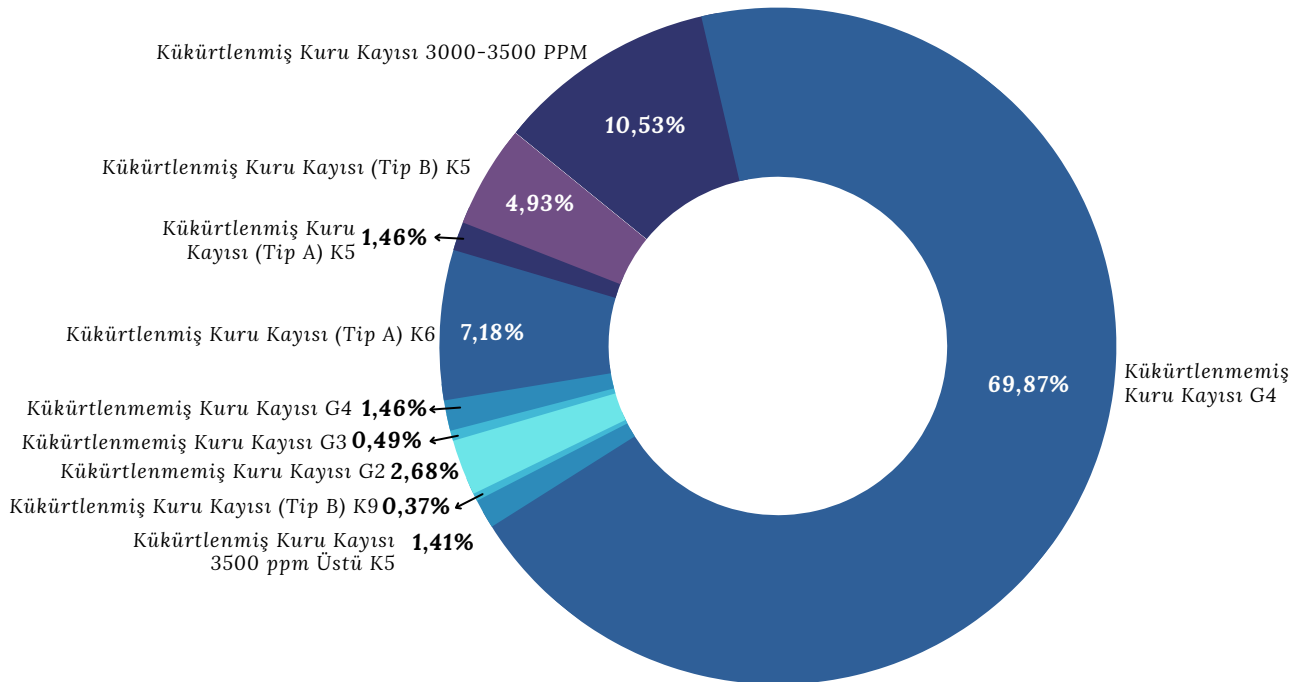
♦2020 yılı alımları karşılaştırıldığında 2021'de emanete alınan emtialarda %68 artış olduğu görülmektedir.



Grafik 22: 2021 yılı Malatya Şube'ye kabul edilen toplam kuru kayısların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)



Grafik 23: Malatya Şube 2020-2021 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 24: 2021 yılı Malatya Şube'ye kabul edilen kuru kayısların ürün grubu bazında dağılımı (%)

54%

doluluk oranı

Hayrabolu Şube Müdürlüğümüz %85, Keşan Şube Müdürlüğümüz %72, Babaeski Şube Müdürlüğümüz %59, Mucur Şube Müdürlüğümüz %72, Sarıkaya Şube Müdürlüğümüz %19, Keskin Şube Müdürlüğümüz %27, Çorum Şube Müdürlüğümüz %34, doluluk oranı ile 2021 dönemini kapatmıştır.

STOK DURUMLARI

Faaliyette bulunan şube müdürlüklerinin 31.12.2021 tarihi itibariyle stok durumu Tablo 14'te özetlenmiştir.

Şube	Ürün Grubu	Dönem Başı Stok (2020-Devir)/Ton	Teslim Alınan Miktar/Ton	Teslim Edilen Miktar/Ton	Mevcut Stok Durumu (2021)/Ton
MUCUR	Buğday	0	11.509	6.307	5.202
ŞUBE	İthal Buğday	0	7.121	0	7.121
	Arpa	0	10.157	831	9.326
TOPLAM		0	28.787	7.138	21.650
KESKİN	Buğday	90	836	212	715
ŞUBE	İthal Buğday	12.093	6.288	4.095	14.285
	Arpa	0	1.670	177	1.493
TOPLAM		12.183	8.794	4.484	16.494
BABAESKİ	Buğday	4.069	13.804	3.334	14.539
ŞUBE	İthal Buğday	31.990	0	14.715	17.815
	İthal Arpa	0	3.000	0	3.000
TOPLAM		36.059	16.804	17.509	35.354
KEŞAN ŞUBE	Buğday	3.845	27.659	7.159	24.345
	İthal Buğday	41.629	9.997	11.551	40.075
TOPLAM		45.474	37.656	18.710	64.420
SARIKAYA ŞUBE	Buğday	0	25.305	14.719	10.587
	Arpa	3	854	27	830
TOPLAM		3	26.159	14.746	11.417
ÇORUM	Buğday	0	27	0	27
ŞUBE	İthal Buğday	22.289	0	14.903	7.386
	Arpa	0	777	0	777
	İthal Arpa	363	5.712	3.722	2.353
TOPLAM		22.652	6.517	18.625	10.544
HAYRABOLU	Buğday	0	35.198	3.969	31.229
ŞUBE	İthal Buğday	0	27.949	0	27.949
TOPLAM		0	63.148	3.969	59.179
MALATYA	Kükürtlenmiş				
ŞUBE	Kuru Kayısı	23	17	27	13
TOPLAM		23	17	27	13
GENEL TOPLAM		116.395	187.882	85.207	219.070

Tablo 14: 31.12.2021 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 alivire 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 89.000 Ton Kapasiteli Şubemiz**

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, 2021 itibariyle toplamda 89.000 ton kapasite için lisans alarak faaliyetini sürdürmektedir.



◆ **Tekirdağ-Hayrabolu 70.000 Ton Kapasiteli Şubemiz**

Şirketimiz Yönetim Kurulunun almış olduğu, 20.05.2021 tarihli 08 sayılı karar ile Tekirdağ Hayrabolu Şubemiz, 12.07.2021 tarihi itibariyle 70.000 ton kapasite ile faaliyete başlamıştır.



◆ **Kırklareli-Babaeski 60.000 Ton Kapasiteli Şubemiz**

09.10.2018 tarihinde, lisanslı depoculuk faaliyeti yapılması için gerekli olan 35.766m² büyüklüğünde arazi alınmıştır. 15.02.2019 tarihinde başlanan lisanslı depo yapımı çalışmaları hızla tamamlanmış ve 03.07.2020 tarihi itibariyle 60.000 ton kapasite ile faaliyete geçmiştir.



◆ **Kırıkkale-Keskin 60.000 Ton Kapasiteli Şubemiz**

15.02.2019 tarihinde lisanslı depo yapımı için çalışmalara başlanmış olup, 03.07.2020 tarihi itibariyle 60.000 ton kapasiteyle faaliyete geçmiştir.



◆ **Yozgat-Sarıkaya 60.000 Ton Kapasiteli Şubemiz**

30.000 ton kapasiteli mevcut depolara ek olarak 30.000 ton kapasiteli depolama ünitesi yapımına yönelik çalışmalar hızla tamamlanmış olup, tesisimiz 2021 itibariyle 60.000 ton kapasite ile faaliyetine devam etmektedir.



◆ **Çorum-Merkez 31.200 Ton Kapasiteli Şubemiz**

23.01.2020 tarihinde başlanan lisanslı depo yapımı çalışmaları hızla tamamlanmış ve tesis 17.11.2020 tarihinde 31.200 ton kapasiteyle faaliyete geçmiştir.



◆ **Kırşehir-Mucur 30.000 Ton Kapasiteli Şubemiz**

Şirketimiz Yönetim Kurulunun almış olduğu, 25.05.2018 tarihli 14 sayılı karar ile Kırşehir-Mucur Şubemiz faaliyete başlamıştır. 2021 itibariyle 30.000 ton kapasite ile faaliyetlerine devam etmektedir.



◆ **Malatya-Yeşilyurt 5.000 Ton Kapasiteli Şubemiz**

24.07.2019 tarihinde Malatya Ticaret Borsası ile imzalanan sözleşme çerçevesinde lisanslı depo yapımı çalışmalarına hızla başlanmış olup, tesis 17.09.2020 tarihi itibariyle 5.000 ton kapasiteyle faaliyete geçmiştir.

2021 YILI BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ

2021 yılı gider, yatırım, gelir bütçesi ve fiili gerçekleştirmeleri Tablo 15'te gösterilmiştir.

TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. A.Ş			
2021 YILI BÜTÇESİ			
GİDER ÇEŞİTLERİ	TOPLAM ÖDENEK	GERÇEKLEŞME	ORAN
İlk Madde Ve Malzeme Giderleri	230.550	230.542,31	100%
Personel Ücretleri	7.098.018,50	6.989.921,08	98%
Yönetim Kurulu Üyeleri Ücret Ve Tazminatlar	580.000	568.066,88	98%
Elektrik Su Ve Gaz Giderleri	1.611.200	1.611.199,53	100%
Tamir Bakım Ve Temizlik Giderleri	614.750	614.699,28	100%
Taşıma Giderleri	245.500	245.345,92	100%
Kira Giderleri	2.760.500	2.760.497,89	100%
Haberleşme Giderleri	86.500	57.231,31	66%
Dışarıdan Sağlanan Diğer Fayda Ve Hizmetler	1.333.250	996.374,55	75%
Çeşitli Giderler	124.250	124.112,04	100%
Sigorta Giderleri	1.044.350	1.044.336,63	100%
Aidat Katılma Payları	509.500	469.524,04	92%
İlan Reklam Yayın Ve Sergi Giderleri	24.000	16.585,90	69%
Diğer Çeşitli Giderler	86.000	64.598,26	75%
Vergi Resim Ve Harç Giderleri	190.288	158.777,16	83%
Amortisman Ve Tükenme Payları	11.478.350	9.642.312,84	84%
Finansman Giderleri	321.000	320.924,57	100%
Toplam	28.338.007	25.915.050	91%
FİRE GİDERİ			
Fire Gideri (150.000TON*%0,3)(450TON*2.200)	990.000	467.263	47%
Toplam	990.000	467.263	47%
YATIRIM ÇEŞİTLERİ			
Kullanılan Kredilerin Yıllık Faiz Gideri(104.000.000TL)	11.600.000	4.357.046,00	38%
Malzeme Bütçesi (Bilgisayar otomasyon altyapısı ve donanımları, büro mefruşatları)	400.000	85.451,00	21%
Toplam	12.000.000	4.442.497,00	37%
GELİR ÇEŞİTLERİ			
Faaliyet Gelirleri	26.635.900	23.510.080	88%
Banka Faiz Gelirleri	1.000.000	1.754.011	175%
Depolama Tesisleri Kira Gelirleri	1.800.000	1.977.707	110%
Faaliyet Dışı Gelirler	170.000	19.484.229	11461%
Diğer Gelirler	30.000	252.861	843%
Toplam	29.635.900	46.978.888	159%

Tablo 15: 2021 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)	2020		2021		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Dönen Varlıklar					
a) Hazır Değerler	6.967.489,31	3,33	29.770.915,39	13,05	22.803.426,08
b) Ticari Alacaklar	5.830.262,88	2,78	11.166.265,81	4,90	5.336.002,93
c) Diğer Alacaklar	190.594,20	0,09	3.149.196,57	1,38	2.958.602,37
d) Stoklar	12.305,00	0,01	176.511,50	0,08	164.206,50
e)Yıllara Yaygın İnş. ve Onarım Maliyetleri	2.017.448,32	0,96	0,00	0,00	-2.017.448,32
f) Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tahakkukları	1.392.248,59	0,67	803.170,00	0,35	-589.078,59
g) Diğer Dönen Varlıklar	12.192.381,31	5,82	7.896.805,34	3,46	-4.295.575,97
Toplam(I)	28.602.729,61	13,66	52.962.864,61	23,22	24.360.135,00
2-Duran Varlıklar					
a) Ticari Alacaklar	117,50	0,00	46.838,05	0,02	46.720,55
b) Maddi Duran Varlıklar	179.837.239,54	85,85	174.710.358,46	76,60	-5.126.881,08
c) Maddi Olmayan Duran Varlıklar	314.661,93	0,15	231.027,43	0,10	-83.634,50
d) Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	710.826,96	0,34	140.042,73	0,06	-570.784,23
Toplam (II)	180.862.845,93	86,34	175.128.266,67	76,78	-5.734.579,26
Varlıklar Toplamı	209.465.575,54	100,00	228.091.131,28	100,00	18.625.555,74
KAYNAKLAR(PASİF)					
1-Yabancı Kaynaklar					
a) Kısa Vadeli	21.715.308,50	10,37	28.378.063,38	12,44	6.662.754,88
b) Uzun Vadeli	81.107.448,91	38,72	72.969.097,71	31,99	-8.138.351,20
Toplam (I)	102.822.757,41	49,09	101.347.161,09	44,43	-1.475.596,32
2-Özkaynaklar	106.642.818,13	50,91	126.743.970,19	55,57	20.101.152,06
Kaynaklar Toplamı	209.465.575,54	100,00	228.091.131,28	100,00	18.625.555,74

Tablo 16: 2020-2021 Yılı Karşılaştırılmalı Sadeleştirilmiş Bilançoları

Şirketimizin mali bünyesinin incelenmesine esas olmak üzere 2020 ve 2021 yılı sadeleştirilmiş bilançoları karşılaştırılmalı olarak Tablo 16'da gösterilmiştir.

LİKİDİTE ORANLARI

Cari Oran

$$\begin{aligned}\text{Cari Oran} &= \frac{\text{Dönen Varlıklar}}{\text{KVYK}} \\ &= \frac{52.962.864,61}{28.378.063,38} \\ &= \mathbf{1,87}\end{aligned}$$

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

Nakit Oranı

$$\begin{aligned}\text{Nakit Oranı} &= \frac{\text{Hazır Değerler}}{\text{KVYK}} \\ &= \frac{29.770.915,39}{28.378.063,38} \\ &= \mathbf{1,05}\end{aligned}$$

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 1,05 olması, para bulma konusunda herhangi bir sıkıntıya düşmeyeceğini göstermektedir.



KÂRLILIK ORANLARI

İş Hacmi Rantabilite

İşletmenin esas faaliyetlerinden ne ölçüde kârlı olduğunun göstergesi olarak kullanılır.

$$\begin{aligned} \text{NR} &= \frac{\text{Net Kâr}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{20.101.152,06}{23.758.108,36} \\ &= \mathbf{0,85} \end{aligned}$$

Gayri Safi Rantabilite

Satılan malların satış fiyatı ile maliyeti arasındaki farkı yansıtan brüt satış kârının net satışlardaki yerinin önemlilik derecesini yansıtır.

$$\begin{aligned} \text{İHR} &= \frac{\text{Faaliyet Kârı/Zararı}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{-2.156.941,83}{23.758.108,36} \\ &= \mathbf{-0,09} \end{aligned}$$

Net Rantabilite

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

$$\begin{aligned} \text{GSR} &= \frac{\text{Brüt Satış Kârı/Zararı}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{1.954.211,36}{23.758.108,36} \\ &= \mathbf{0,08} \end{aligned}$$

MALİ YAPI ORANLARI

$$\begin{aligned}
 \text{Oran} &= \frac{\text{Duran Varlıklar}}{\text{Özkaynaklar}} \\
 &= \frac{175.128.266,67}{126.743.970,19} \\
 &= \mathbf{1,38}
 \end{aligned}$$

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 **1,25** olması, işletmemiz varlıklarının büyük bir kısmının ortaklarımızca finanse edildiğini göstermektedir.

$$\begin{aligned}
 \text{FKO} &= \frac{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}}{\text{Aktif Toplamı}} \\
 &= \frac{101.347.161,09}{228.091.131,28} \\
 &= \mathbf{0,44}
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 \text{FO} &= \frac{\text{Özkaynaklar}}{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}} \\
 &= \frac{126.743.970,19}{101.347.161,09} \\
 &= \mathbf{1,25}
 \end{aligned}$$

Finansal Kaldıraç Oranı

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

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)	2020		2021		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Dönen Varlıklar					
1.1. Hazır Değerler	6.967.489,31	3,33	29.770.915,39	13,05	22.803.426,08
1.2. Ticari Alacaklar	5.830.262,88	2,78	11.166.265,81	4,90	5.336.002,93
1.3. Diğer Alacaklar	190.594,20	0,09	3.149.196,57	1,38	2.958.602,37
1.4. Stoklar	12.305,00	0,01	176.511,50	0,08	164.206,50
1.5. Yıllara Yaygın İnş ve Onarım Maliyetleri	2.017.448,32	0,96	0,00	0,00	-2.017.448,32
1.6. Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tah.	392.248,59	0,67	803.170,00	0,35	-589.078,59
1.7. Diğer Dönen Varlıklar	12.192.381,31	5,82	7.896.805,34	3,46	-4.295.575,97
Toplam (I)	28.602.729,61	13,66	52.962.864,61	23,22	24.360.135,00
2-Duran Varlıklar					
2.1. Ticari Alacaklar	117,50	0,00	46.838,05	0,02	46.720,55
2.2. Maddi Duran Varlıklar	179.837.239,54	85,85	174.710.358,46	76,60	-5.126.881,08
2.3. Maddi Olmayan Duran Var.	314.661,93	0,15	231.027,43	0,10	-83.634,50
2.4. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	710.826,96	0,34	140.042,73	0,06	-570.784,23
Toplam (II)	180.862.845,93	86,34	175.128.266,67	76,78	-5.734.579,26
Genel Toplam (I)+(II)	209.465.575,54	100	228.091.131,28	100	18.625.555,74
Nazım Hesaplar	156.364.336,02		227.535.443,02		71.171.107,00

Tablo 17: 2020-2021 dönemi bilanço aktif hesap karşılaştırması

◇Şirketimizin aktif toplamı bir önceki döneme göre 18.625.555,74TL artarak 228.091.131,28TL olmuştur.

◇Toplam aktifin %23,22 oranında 52.962.864,61TL'si Dönen Varlıklar, %76,78 oranında 175.128.266,67TL'si Duran Varlıklardan meydana gelmiştir. Toplam aktif içerisindeki Dönen Varlıkların; %13,05'i Hazır Değerlerden, %4,90'ı Ticari Alacaklardan, %1,38'i Diğer Alacaklardan, %0,08'i Stoklardan, %0,35'i Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları, %3,46'sı Diğer Dönen Varlıklardan oluşmaktadır. Duran Varlıkların; %0,02'si Ticari Alacaklardan,%76,60'ı Maddi Duran Varlıklardan, %0,10'u Maddi Olmayan Duran Varlıklardan, %0,06'sı Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkuklarından oluşmaktadır.

1-DÖNEN VARLIKLAR

Toplam aktifin %23,22'sini teşkil eden ve geçen yıla göre 24.360.135,00TL artarak 52.962.864,61 olan dönen varlıkların ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

1.1. Hazır Değerler

Hazır Değerler mevcudu bir önceki yıla göre 22.803.426,08TL artarak 29.770.915,39TL olmuştur.

HAZIR DEĞERLER	2020	2021	FARK
	TL	TL	
Kasa	5.665,90	4.001,24	-1.664,66
Bankalar	6.961.823,41	29.766.914,15	22.805.090,74
Toplam	6.967.489,31	29.770.915,39	22.803.426,08

Tablo 18: 2020-2021 dönemi bilanço hazır değerler karşılaştırması

Bankalardaki mevduat toplamı olan 29.766.914,15 TL tutarındaki mevduatın ayrıntısı geçen yıl rakamlarıyla karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

BANKA UNVANI	2020	2021	FARK
	TL	TL	
Türkiye Halk Bankası	161.396,34	9.601.998,55	9.440.602,21
Türkiye İş Bankası	36.561,84	66.070,21	29.508,37
T.C. Ziraat Bankası	329.662,95	7.222.541,43	6.892.878,48
Türkiye Vakıflar Bankası	6.434.202,28	12.876.303,96	6.442.101,68
Toplam	6.961.823,41	29.766.914,15	22.805.090,74

Tablo 19: 2020-2021 dönemi bilanço banka alt hesapları karşılaştırması

1.2. Ticari Alacaklar

11.166.265,81TL olan ticari alacaklarımızın, 11.156.308,29TL'si ürün depolama bedeli alacakları olup, bu bedelin 5.672.142,16TL'si Toprak Mahsulleri Ofisi'nden alacaklardır. Toprak Mahsulleri Ofisi'nden alacaklarımızın 2.337.489,14TL'si Keşan Şube Müdürlüğümüz, 186.451,05TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüz, 1.415.458,50TL'si Babaeski Şube Müdürlüğümüz, 493.321,63TL'si Çorum Şube Müdürlüğümüz, 1.239.421,84TL'si Hayrabolu Şube Müdürlüğümüz alacaklarıdır. 5.484.166,13TL'si ise Şubelerimizin Mudilerden alacakları olup, kalan bakiye olan 9.957,52TL ise Keşan Kent Hizmetleri Ltd. Şti'ye kiralanan çarşı ek tesis alacakları ve Borsa Polatlı Lab. Hiz. A.Ş. tarafından kullanılan laboratuvar kira alacaklarından oluşmaktadır.

TARIMIN GELECEĞİ

"Sağlıklı, Güvenli ve Kazançlı Depolamanın Adresi"

1.3. Diğer Alacaklar

3.149.196,57TL olan diğer alacakların 2.473.010,47TL'si Hayrabolu tesislerimizde Ayhan Deniz firmasının namı hesabına yapılan yapım işi alacaklarından, 213.175,58TL'si Mucur Şube Müdürlüğü ürün depolama bedeli alacaklarından, 9.431,24TL'si Keşan Mal Müdürlüğü'nün emanet hesabında bulunan yapı denetim hizmet bedelinden, 83.155,41 TL'si Taş Güvenlik Firmasından, 1.440,00TL'si Toprak Mahsulleri Ofisinden alacaklardan oluşmaktadır. 368.983,87TL'si ise geçmiş hesap dönemlerinde peşin ödenen gelir vergisi stopajlarından, 2020 yılı ödenmesi gereken vergiler mahsup edildikten sonra kalan, alacak tutarıdır.

1.4. Stoklar

Bilançoda yer alan 176.511,50TL'nin tamamı zirai ilaç bedeli olup bu bedelin 62.937,00TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüzün, 47.481,00TL'si Babaeski Şube Müdürlüğümüzün, 51.828,00TL'si Keşan Şube Müdürlüğümüzün, 14.265,50TL'si Hayrabolu Şube Müdürlüğümüzün stoklarıdır.

1.5. Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tahakkukları

803.170,00TL olan Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkuklarının 126.527,95TL'si Genel Müdürlük faiz tahakkukudur. Kalan bakiye olan 676.642,05TL'nin 30.000,00TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüzün arazisi için peşin ödenen kira bedellerinden, 42.695,02TL'si bilgisayar, otomasyon ve yazılımlar için ödenen bakım onarım bedellerinden oluşmaktadır. Kalan bedellerin muhteviyatını Şubelerimiz emanetindeki emtiaların ve Şirketimiz mülkiyetindeki tesislerin sigorta bedelleri oluşturmaktadır.

1.6. Diğer Dönen Varlıklar

7.896.805,34TL olan Diğer Dönen Varlıklar hesabının, 7.881.805,34TL'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 tutarından oluşmaktadır.

Ürünler Lisanslı Depoya...

2-DURAN VARLIKLAR

Toplam aktif içinde 175.128.266,67TL olarak yer alan duran varlıklar aktif toplamının %76,78'ini teşkil etmektedir.

2.1. Ticari Alacaklar

6.838,05TL olan bakiyenin 32.070.00TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüzün elektronik aboneliği için Enerjisa A.Ş.'ye verilen teminattan, 4.140,00TL'si Sarıkaya Şube Müdürlüğümüzün, elektrik aboneliği için CK Çamlıbel Elektrik A.Ş.'ye verilen teminattan, 10.510,55TL'si ise Keşan ve Mucur Şube Müdürlüklerimizin, kira sözleşmesi gereği vermekle yükümlü olduğu Toprak Mahsulleri Ofisine verilen teminatlardan oluşmaktadır. Kalan bakiye olan 117,50TL ise Keşan Şube Müdürlüğümüzün abonelik işlemleri için Keşan Belediyesi'ne ödenen depozito tutarıdır.

2.2. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar net değeri genel toplamı geçen yıla göre 5.126.881,08TL azalarak 174.710.358,46TL olmuştur.

Maddi Duran Varlıklar	2020	2021	FARK
	TL	TL	
Arazi ve Arsalar	16.949.409,14	10.446.654,14	-6.502.755,00
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	4.234.547,18	6.729.547,18	2.495.000,00
Binalar	77.722.711,93	115.238.983,93	37.516.272,00
Tesis Makine ve Cihazlar	6.489.842,36	8.432.677,08	1.942.834,72
Taşıtlar	846.648,76	846.648,76	0,00
Demirbaşlar	1.905.110,29	7.690.561,25	5.785.450,96
Birikmiş Amortismanlar	-9.922.325,38	-18.684.055,62	-8.761.730,24
Yapılmakta Olan Yatırımlar	81.611.295,26	44.009.341,74	-37.601.953,52
Toplam	179.837.239,54	174.710.358,46	-5.126.881,08

Tablo 20: 2020-2021 dönemi bilanço maddi duran varlıklar hesabı karşılaştırması

2.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2020	2021	FARK
	TL	TL	
Haklar	598.564,88	598.564,88	0,00
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	646.477,29	834.837,29	188.360,00
Birikmiş Amortismanlar	-930.380,24	-1.202.374,74	-271.994,50
Toplam	314.661,93	231.027,43	-83.634,50

Tablo 21: 2020-2021 dönemi bilanço maddi olmayan duran varlıklar hesabı karşılaştırması

2.4. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları

140.042,73TL Gelecek Yıllara Ait Giderler olup; 137.500,00 TL'si Keskin Şube Müdürlüğü arazisi için peşin ödenen kira bedellerinden, 2.542,73TL'si bilgisayar, otomasyon ve yazılımlar için ödenen bakım onarım bedellerinden oluşmaktadır.

FİNANSAL GÖSTERGELER

PASİF

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

PASİF	2020		2021		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar					
1.1. Mali Borçlar	17.229.409,51	8,23	19.611.903,21	8,60	2.382.493,70
1.2. Ticari Borçlar	4.142.867,89	1,98	7.386.198,47	3,24	3.243.330,58
1.3. Diğer Borçlar	1.436,64	0,00	40.293,64	0,02	38.857,00
1.4. Ödenecek Vergi ve D. Yükümlülükler	270.345,50	0,13	1.339.668,06	0,59	1.069.322,56
1.5. Borç ve Gider Karşılıkları	71.248,96	0,03	0,00	0,00	-71.248,96
Toplam (I)	21.715.308,50	10,37	28.378.063,38	12,44	6.662.754,88
2-Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar					
2.1. Mali Borçlar	81.107.448,91	38,72	72.969.097,71	31,99	-8.138.351,20
Toplam (II)	81.107.448,91	38,72	72.969.097,71	31,99	-8.138.351,20
3-Özkaynaklar					
3.1. Ödenmiş Sermaye	102.000.000,00	48,70	102.000.000,00	44,72	0,00
3.2. Kâr Yedekleri	8.353.306,33	3,99	8.353.306,33	3,66	0,00
3.3. Geçmiş Yıllar Kârı	55.742,73	0,03	55.742,73	0,02	0,00
3.4. Geçmiş Yıllar Zararı	-904.117,97	-0,43	-3.766.230,93	-1,65	-2.862.112,96
3.5. Dönem Net Kârı veya Zararı	-2.862.112,96	-1,37	20.101.152,06	8,81	22.963.265,02
Toplam (III)	106.642.818,13	50,91	126.743.970,19	55,57	20.101.152,06
Genel Toplam (I)+(II)+(III)	209.465.575,54	100,00	228.091.131,28	100,00	18.625.555,74
Nazım Hesaplar	156.364.336,02		227.535.443,02		71.171.107,00

Tablo 22: 2020-2021 dönemi bilanço pasif hesap karşılaştırması

✧ Şirketimizin pasif toplamı bir önceki döneme göre 18.625.555,74TL artarak 228.091.131,28TL olmuştur.

✧ Toplam pasifin %12,44 oranında 28.378.063,38TL'si Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar, % 31,99 oranında 72.969.097,71TL'si Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar ve %55,57 oranında 126.743.970,19TL'si Öz kaynaklardan meydana gelmiştir. Toplam pasif içerisindeki Kısa Vadeli Yabancı Kaynakların; %8,60'ı Mali Borçlardan,

%3,24'ü Ticari Borçlardan, %0,02'si Diğer Borçlardan, %0,59'u Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülüklerden, oluşmaktadır. Uzun Vadeli Yabancı Kaynakların; %31,99'u Mali Borçlardan oluşmaktadır. %55,57 oranındaki Öz kaynakların; %44,72'si Ödenmiş Sermaye, %3,66'sı Kar Yedekleri, %0,02'si Geçmiş Yıllar Karları, %-1,65'i Geçmiş Yıllar Zararları ve %8,81'i Dönem Net Kârından oluşmaktadır.

1-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR

1.1. Mali Borçlar

19.611.903,21TL olarak bu grupta yer alan mali borçlarımız geçen yıla göre 2.382.493,70TL artmıştır. Mali borçların, 17.505.960,32TL'si Türkiye Vakıflar Bankasından alınan kredilerden, 2.105.942,89TL'si ise T.C. Ziraat Bankasından alınan kredilerden oluşmaktadır.

1.2. Ticari Borçlar

7.386.198,47TL olarak bu grupta yer alan ticari borçlarımız geçen yıla göre 3.243.330,58TL artmıştır. Ticari Borçlarımızın ayrıntısı geçen yıl rakamları ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Ticari Borçlar	2020	2021	FARK
	TL	TL	
Satıcılar	72.271,42	101.506,31	29.234,89
Alınan Depozito ve Teminatlar	3.095.393,42	2.479.448,33	-615.945,09
Diğer Ticari Borçlar	975.203,05	4.805.243,83	3.830.040,78
Toplam	4.142.867,89	7.386.198,47	3.243.330,58

Tablo 23: 2020-2021 dönemi bilanço ticari borçlar hesabı karşılaştırması

Satıcılar

Bu hesapta yer alan 101.506,31TL'nin tamamı Mucur Şube Müdürlüğümüzün, Toprak Mahsulleri Ofisine olan kira borçlarından oluşmaktadır.

Alınan Depozito ve Teminatlar

Bu hesapta yer alan 2.479.448,33TL'nin 2.471.048,33TL tutarı Ayhan Deniz firması, 8.400,00 TL'si ise KN Bilişim Tek. Ltd. Şti. firması teminatlarından oluşmaktadır.

Diğer Ticari Borçlar

Bu hesapta yer alan 4.805.243,83TL tutarın tamamı Şirket Merkezi ve 8 Şube Müdürlüklerimize ait borçlar olup, 4.488.675,43TL'si Şirket Merkezine aittir. Şirket Merkezine ait borçların 4.092.599,19TL'si Ayhan Deniz Firması, 299.272,30TL'si Tmo Vakfı Sigorta Acenteliği Ltd. Şti, 43.530,43TL'si Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş., 40.000,00TL'si Alpata Teknoloji A.Ş., 4.920,35TL'si Güreli Bağımsız Den. Hiz. A.Ş., 3.067,50TL Avukat Erdem Yiğit, 2.829,58TL Petrol Ofisi A.Ş., 2.121,08TL'si Türksat-Turkcell-Türktelekom-Mng Kargo, 295,00TL Güncel İş Sağlığı ve Güvenliği, 40,00TL EDS Netkom Firması alacaklarından oluşmaktadır. Kalan bakiye olan 316.568,40TL'nin 170.277,33TL'si 8 Şube Müdürlüğümüzün elektrik borcu, 59.553,00TL'si Yetkili Sınıflandırıcı Hizmet Bedeli Borcu olup kalan tutarların muhteviyatı 8 Şube Müdürlüklerimizin; personel yemek-servis, internet, su, bakım onarım ve diğer sair gider borçlarından oluşmaktadır.

Personele Borçlar

Personele Borçlar hesabında yer alan 5.588,68TL'nin 5.348,68TL tutarı Keşan Şube Müdürlüğümüzde istifa eden personelin kalan yıllık izin ücreti olup, kalan bakiye olan 240,00TL Sarıkaya Şube Müdürlüğümüz personelinin harcırahıdır.

Diğer Çeşitli Borçlar

Diğer Borçlar hesaplarında yer alan 34.704,96TL'nin 346,81TL'si Altunbaşlar Ltd. Şti.'nin, 2.760,26TL'si Konya Şeker A.Ş.'nin, 2.942,65TL'si Ulusoy Un A.Ş.'nin, 3.234,11TL'si Karacan Tarım Ltd. Şti.'nin, 15.737,03TL'si Çomak Tarım Ltd. Şti.'nin, 3.291,73TL'si Unay Un A.Ş.'nin, 1.976,94TL'si Güderler Ltd. Şti.'nin, 1.611,94TL'si Yükselen Değirmencilik Ltd. Şti.'nin, 837,91TL'si Çağlayanlar Ltd. Şti.'nin, kalan 1.965,58TL ise diğer sair firmaların tarafımıza sehven fazla ödediği ürün depolama bedeli borçlarıdır.

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

72.969.097,7TL olan mali borçların, 64.545.321,70TL'si Türkiye Vakıflar Bankasından alınan kredilerden, 8.423.776,01TL'si ise T.C. Ziraat Bankasından alınan kredilerden oluşmaktadır.

3-ÖZKAYNAKLAR

ÖZKAYNAKLAR	2020	2021	FARK
	TL	TL	
Ödenmiş Sermaye	102.000.000,00	102.000.000,00	0,00
Kâr Yedekleri	8.353.306,33	8.353.306,33	0,00
Geçmiş Yıllar Kârı	55.742,73	55.742,73	0,00
Geçmiş Yıllar Zararı	-904.117,97	-3.766.230,93	-2.862.112,96
Dönem Net Kârı veya Zararı	-2.862.112,96	20.101.152,06	22.963.265,02
Toplam	106.642.818,13	126.743.970,19	20.101.152,06

Tablo 24: 2020-2021 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

2021 yılı faaliyet döneminde 20.101.152,06TL dönem net karı elde edilmiştir.

GELİR TABLOSU

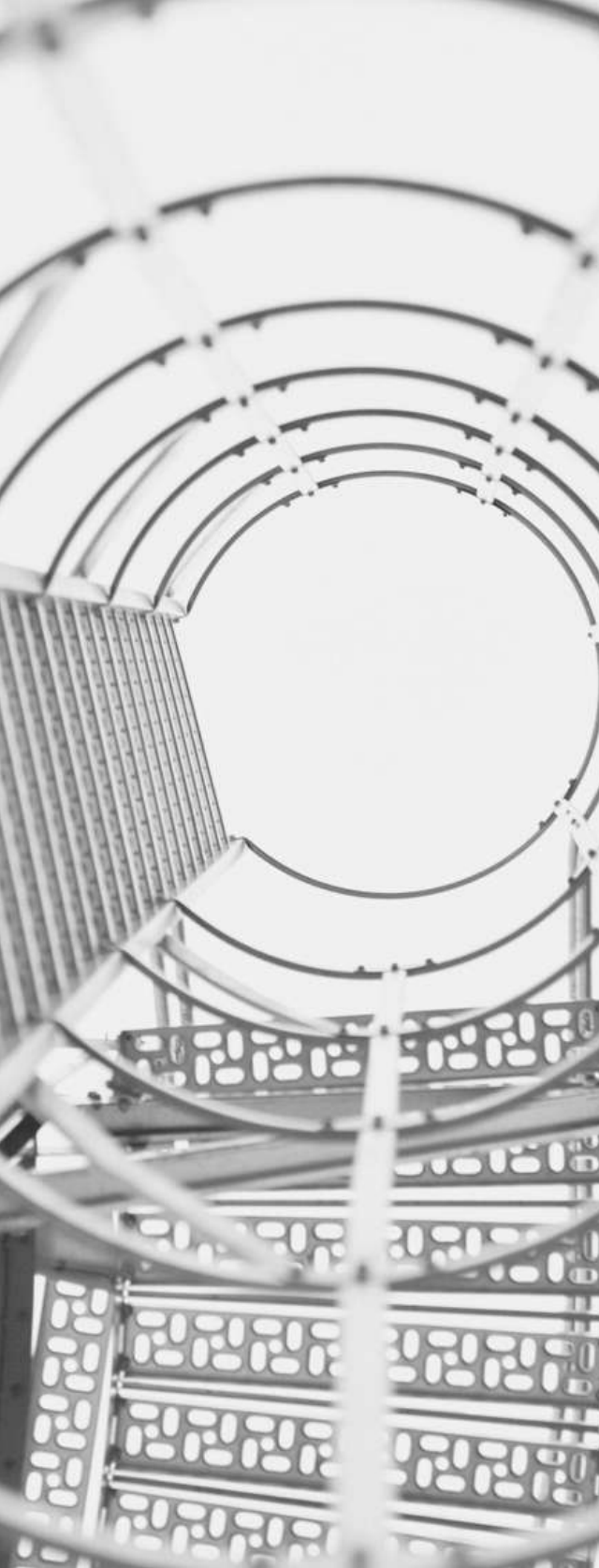
Şirketimiz 2021 yılı faaliyet döneminde 20.101.152,06TL dönem net karı elde etmiştir. Dönem sonu itibariyle Şirketimiz gelir tablosunda, brüt satışlar 23.758.108,36TL oluşmuş, satıştan indirimler 0,00 TL, net satışlar 23.758.108,36TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tutardan 21.803.897,00TL tutarında satışların maliyeti, 4.111.153,19TL faaliyet giderlerinin düşülmesi neticesinde -2.156.941,83TL tutarında şirket faaliyet zararı meydana gelmiştir. Bu zarara 3.736.550,38TL diğer faaliyetlerden olağan gelir ve kârlar ile 19.484.229,01TL olan olağan dışı gelir ve kârlar eklenmiş olup, 693.619,39TL olağan dışı gider ve zararlar ile 269.066,11TL dönem yasal yükümlülükler karşılıkları düşüldükten sonra dönem sonu 20.101.152,06TL kâr elde edilmiştir.

Şirketimizin 2021 yılı gelir tablosunun ayrıntısı 2020 yılı ile karşılaştırmalı olarak Tablo 25'te gösterilmiştir.

	31.12.2020 TL	31.12.2021 TL	FARK
A-Brüt Satışlar	11.054.515,90	23.758.108,36	12.703.592,46
1-Yurtiçi Satışlar	7.444.071,35	20.859.583,06	13.415.511,71
2-Yurtdışı Satışlar			
3-Diğer Gelirler	3.610.444,55	2.898.525,30	-711.919,25
B-Satış İndirimleri (-)	0,00	0,00	0,00
1-Satıştan İadeler (-)			
2-Satış İskontoları (-)			
3-Diğer İndirimler			
C-Net Satışlar	11.054.515,90	23.758.108,36	12.703.592,46
D -Satışların Maliyeti (-)	-13.278.197,01	-21.803.897,00	-8.525.699,99
1-Satılan Mamuller M.(-)			
2-Satılan Ticari Mallar M.(-)			
3-Satılan Hizmet M. (-)	-13.278.197,01	-21.803.897,00	-8.525.699,99
4-Diğer Satışların M. (-)			
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	-2.223.681,11	1.954.211,36	4.177.892,47
E-Faaliyet Giderleri (-)	-3.716.993,79	-4.111.153,19	-394.159,40
1-Araştırma ve Geliştirme G.(-)			
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım G.(-)			
3-Genel Yönetim G.(-)	-3.716.993,79	-4.111.153,19	-394.159,40
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-5.940.674,90	-2.156.941,83	3.783.733,07
F-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Kârlar	3.824.426,88	3.736.550,38	-87.876,50
1-İştiraklerden Temettü G.			
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü G.			
3-Faiz Gelirleri	2.356.684,88	1.754.011,42	-602.673,46
4-Komisyon Gelirleri			
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar			
6-Menkul Kıymet Satış Karları			
7-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan G.ve K.	1.467.742,00	1.982.538,96	514.796,96
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	-2.116.248,02	1.579.608,55	3.695.856,57
I-Olağandışı Gelir ve Kârlar	356.251,52	19.484.229,01	19.127.977,49
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	0,00	0,00	0,00
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	356.251,52	19.484.229,01	19.127.977,49
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-1.102.116,46	-693.619,39	408.497,07
Çalışmayan Kısım Gider ve Z.(-)			
Önceki Dönem Gider ve Z.(-)	0,00	0,00	0,00
Diğer Olağandışı Gider ve Z.(-)	-1.102.116,46	-693.619,39	408.497,07
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	-2.862.112,96	20.370.218,17	23.232.331,13
K-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal	0,00	-269.066,11	-269.066,11
Yükümlülük Karşılıkları (-)			
DÖNEM NET KÂRI VEYA ZARARI	-2.862.112,96	20.101.152,06	22.963.265,02

Tablo 25: 2020-2021 dönemi gelir tablosu karşılaştırması

GELİR TABLOSU

**A-Gayrisafi Satış Hasılatı**

Gayrisafi satış hasılatı cari yılda 23.758.108,36TL olmuştur.

B-Safi Satış Hasılatı

Safi satış hasılatı 23.758.108,36TL tutarında gerçekleşmiştir.

C-Mal ve Hizmet Satışları Maliyeti

Şirketimizce 2021 yılında 21.803.897,00TL satılan hizmet maliyeti gerçekleşmiştir.

D-Gayrisafi Satış Kârı

2021 yılında gerçekleşen 23.758.108,36TL safi satış hasılatına karşılık, hizmet satış maliyetinin 21.803.897,00TL olarak gerçekleşmesi sonucu gayrisafi satış zararı 1.954.211,36TL olmuştur.

E-Faaliyet Giderleri

Faaliyet giderleri geçen yıla göre 394.159,40TL artarak 4.111.153,19TL olmuştur. Bu tutarın tamamı Genel Yönetim Giderlerine aittir.

F-Faaliyet Zararı

2021 yılında, satışlardan gerçekleşen 1.954.211,36TL gayri safi satış karından 4.111.153,19TL tutarındaki faaliyet giderlerinin çıkarılması sonucunda 2.156.941,83TL faaliyet zararı olmuştur.

G-Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Kârlar

Geçen yıla göre 87.876,50TL azalarak 3.736.550,38TL olan faaliyet dışı hasılat ve kârların; 1.754.011,42TL'si faiz gelirlerinden, 1.982.538,96TL'si kira gelirinden oluşmaktadır.

H-Olağandışı Gelir ve Kârlar

2021 yılında büyük bölümü maddi duran varlık satışından kaynaklanan 19.484.229,01TL olağandışı gelirimiz oluşmuştur.

I-Olağandışı Gider ve Zararlar:

Bu hesapta yer alan 693.619,39TL'nin 467.263,12 TL'si depo noksanlığı, 226.356,27 TL'si kanunen kabul edilmeyen giderlerden oluşmaktadır.

J-Dönem Kârı veya Zararı

2021 yılı faaliyet döneminde 20.370.218,17TL dönem karı oluşmuştur.

K-Dönem Net Zararı

2021 yılı faaliyet döneminde oluşan 20.370.218,17TL tutarındaki dönem karından 269.066,11TL olan dönem yasal yükümlülük karşılıklarının çıkarılması sonucunda 20.101.152,06TL dönem net karı olmuştur.

L-Kâr Dağıtım

2021 Yılı Faaliyet Dönemi Genel Kurul Toplantısında görüşülerek karara bağlanacaktır.

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 konuların aşağıda sıralanan durumlar olduğu öngörülmekte 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, Türkiye Ürün İhtisas Borsası (TÜRİB), ve 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 Elektronik Ürün Senetleri'nin (ELÜS), işlem hacimlerinin arttırılması ve ikincil piyasanın oluşması için önemli bir unsur olan Aracı Kurumların geliştirilmesi için etkinliklerde bulunulması, bu konuda TÜRİB ve 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 ticari faaliyetlerine devam edebilmesi konusu başta olmak üzere, sektörün spesifik ihtiyaçlarına cevap verecek mevzuat düzenlemelerine katkı sağlayacak yönde çalışmaların yapılmasıdır.



KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO VE
GELİR TABLOSU

	31.12.2020	31.12.2021
	TL	TL
DÖNEN VARLIKLAR		
A-Hazır Değerler	6.967.489,31	29.770.915,39
1-Kasa	5.665,90	4.001,24
2-Alınan Çekler		
3-Bankalar	6.961.823,41	29.766.914,15
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	5.830.262,88	11.166.265,81
1-Alıcılar	5.781.158,16	11.156.308,29
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
4-Verilen Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Alacaklar	49.104,72	9.957,52
6-Şüpheli Ticari Alacaklar		
7-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		
D-Diğer Alacaklar	190.594,20	3.149.196,57
1-Ortaklardan Alacaklar		
2-Personelden Alacaklar	2.943,34	
3-Diğer Çeşitli Alacaklar	187.650,86	3.149.196,57
4-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
5-Şüpheli Diğer Alacaklar		
6-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
E-Stoklar	12.305,00	176.511,50
1-İlk Madde Malzeme	12.305,00	176.511,50
2-Ticari Mallar		
3-Satın Alınan Emtia		
4-Diğer Stoklar		
5-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
F-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	2.017.448,32	0,00
1-Taşeronlara Verilen Avanslar	2.017.448,32	0,00
G-Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tahakkukları	1.392.248,59	803.170,00
1-Gelecek Aylara Ait Giderler		676.642,05
2-Gelir Tahakkukları	1.392.248,59	126.527,95
H-Diğer Dönen Varlıklar	12.192.381,31	7.896.805,34
1-Devreden Katma Değer Vergisi	11.824.968,63	7.896.805,34
2-İndirilecek KDV		
3-Diğer KDV		
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	352.412,68	
5-İş Avansları	15.000,00	15.000,00
6-Personel Avansları		
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları		
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
9-Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	28.602.729,61	52.962.864,61

	31.12.2020	31.12.2021
	TL	TL
DURAN VARLIKLAR	117,50	46.838,05
A-Ticari Alacaklar		
1-Alıcılar		
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
4-Verilen Depozito Ve Teminatlar	117,50	46.838,05
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	179.837.239,54	174.710.358,46
1-Arazi ve Arsalar	16.949.409,14	10.446.654,14
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	4.234.547,18	6.729.547,18
3-Binalar	77.722.711,93	115.238.983,93
4-Tesis, Makina ve Cihazlar	6.489.842,36	8.432.677,08
5-Taşıtlar	846.648,76	846.648,76
6-Demirbaşlar	1.905.110,29	7.690.561,25
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar		
8-Birikmiş Amortismanlar (-)	-9.922.325,38	-18.684.055,62
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar	81.611.295,26	44.009.341,74
10-Verilen Avanslar		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	314.661,93	231.027,43
1-Haklar	598.564,88	598.564,88
2-Şerefiye		
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri		
5-Özel Maliyetler		
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	646.477,29	834.837,29
7-Birikmiş Amortismanlar (-)	-930.380,24	-1.202.374,74
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	710.826,96	140.042,73
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler	710.826,96	140.042,73
2-Gelir Tahakkukları		

	31.12.2020	31.12.2021
	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	180.862.845,93	175.128.266,67
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	209.465.575,54	228.091.131,28
NAZIM HESAPLAR	156.364.336,02	227.535.443,02
I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	17.229.409,51	19.611.903,21
A-Mali Borçlar		
1-Banka Kredileri	17.229.409,51	19.611.903,21
2-Diğer Mali Borçlar		
B-Ticari Borçlar	4.142.867,89	7.386.198,47
1-Satıcılar	72.271,42	101.506,31
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu (-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar	3.095.393,42	2.479.448,33
5-Diğer Ticari Borçlar	975.203,05	4.805.243,83
C-Diğer Borçlar	1.436,64	40.293,64
1-Ortaklara Borçlar		
2-Personele Borçlar	474,01	5.588,68
3-Diğer Çeşitli Borçlar	962,63	34.704,96
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	1.339.668,06
F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	270.345,50	1.175.799,57
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	149.031,50	163.863,49
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	121.314,00	
3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlend.Vergi ve Diğer Yükümlülükler		5,00
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
G-Borç ve Gider Karşılıkları	71.248,96	0,00
1-Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları		269.066,11
2-Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükler (-)		-269.066,11
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		
4-Maliyet Giderleri Karşılığı	71.248,96	54.194,40
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		

	31.12.2020	31.12.2021
	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	21.715.308,50	28.378.063,38
II-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	81.107.448,91	72.969.097,71
A-Mali Borçlar		
1-Banka Kredileri	81.107.448,91	72.969.097,71
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	81.107.448,91	72.969.097,71
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

	31.12.2020	31.12.2021
	TL	TL
C-Kar Yedekleri	8.353.306,33	8.353.306,33
1-Yasal Yedekler	896.156,01	896.156,01
2-Statü Yedekleri		
3-Olağanüstü Yedekler	7.457.150,32	7.457.150,32
4-Diğer Kar Yedekleri		
5-Özel Fonlar		
D-Geçmiş Yıllar Karları	55.742,73	55.742,73
1-Geçmiş Yıllar Karları	55.742,73	55.742,73
E -Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-904.117,97	-3.766.230,93
1 -Geçmiş Yıllar Zararları	-904.117,97	-3.766.230,93
F-Dönem Net Karı (Zararı)	-2.862.112,96	20.101.152,06
1-Dönem Net Karı (Zararı)	-2.862.112,96	20.101.152,06
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	106.642.818,13	126.743.970,19
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	209.465.575,54	228.091.131,28
NAZİM HESAPLAR	156.364.336,02	227.535.443,02

	31.12.2020	31.12.2021
	TL	TL
A-Brüt Satışlar	11.054.515,90	23.758.108,36
1-Yurtiçi Satışlar	7.444.071,35	20.859.583,06
2-Yurtdışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	3.610.444,55	2.898.525,30
B-Satış İndirimleri (-)	0,00	0,00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler		
C-Net Satışlar	11.054.515,90	23.758.108,36
D -Satışların Maliyeti (-)	-13.278.197,01	-21.803.897,00
1-Satılan Mamuller M.(-)		
2-Satılan Ticari Mallar M.(-)		
3-Satılan Hizmet M. (-)	-13.278.197,01	-21.803.897,00
4-Diğer Satışların M. (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	-2.223.681,11	1.954.211,36
E-Faaliyet Giderleri (-)	-3.716.993,79	-4.111.153,19
1-Araştırma ve Geliştirme G.(-)		
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım G.(-)		
3-Genel Yönetim G.(-)	-3.716.993,79	-4.111.153,19
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-5.940.674,90	-2.156.941,83
F-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Kârlar	3.824.426,88	3.736.550,38
1-İştiraklerden Temettü G.		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü G.		
3-Faiz Gelirleri	2.356.684,88	1.754.011,42
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları		
7-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan G.ve K.	1.467.742,00	1.982.538,96
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	-2.116.248,02	1.579.608,55
I-Olağandışı Gelir ve Kârlar	356.251,52	19.484.229,01
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	0,00	0,00
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	356.251,52	19.484.229,01
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-1.102.116,46	-693.619,39
Çalışmayan Kısım Gider ve Z.(-)		
Önceki Dönem Gider ve Z.(-)	0,00	0,00
Diğer Olağandışı Gider ve Z.(-)	-1.102.116,46	-693.619,39
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	-2.862.112,96	20.370.218,17
K-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal	0,00	-269.066,11
Yükümlülük Karşılıkları (-)		
DÖNEM NET KÂRI VEYA ZARARI	-2.862.112,96	20.101.152,06

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU



2021

DENETLEYEN

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

RAPOR DÖNEMİ

01.01.2021
31.12.2021

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

31 Aralık 2021 Tarihinde Sona Eren
Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu

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	22
4. Ticari Alacaklar ve Borçlar.....	23
5. Diğer Alacak ve Borçlar	23
6. Stoklar	24
7. Kullanım Hakkı Varlıkları	24
8. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	25
9. Maddi Duran Varlıklar	27
10. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28
11. Finansal Borçlar	28
12. Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler.....	29
13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar	32
14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler	33
15. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	33
16. Özkaynaklar	33
17. Hasılat ve Satışların Maliyeti.....	34
18. Genel Yönetim Giderleri.....	35
19. Niteliklerine Göre Giderler	35
20. Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelir ve Giderler	35
21. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	35
22. Finansal Gelirler ve Giderler.....	36
23. Gelir Vergileri.....	36
24. Pay Başına Kazanç.....	38
25. İlişkili Taraf Açıklamaları.....	38
26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin niteliği ve Düzeyi	39
27. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar).....	39
28. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar	43
29. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	43

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 31 Aralık 2021 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 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TFRS'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 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
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 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
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Oduzluk Mah. Akademi Cad.
No:10 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.

Kısa ve Uzun Vadeli Finansal Borçlar	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 11'e bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
<p>31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 106.900.911-TL tutarındaki finansal borçlar toplam yükümlülüklerin önemli bir bölümünü oluşturmaktadır.</p> <p>Şirket'in finansal borçlarını etkin faiz yöntemi kullanarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden göstermektedir. Finansal borçların iskonto edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve mutabakatı tarafımızca kilit bir denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.</p> <p>Şirket'in finansal borçlar ile ilgili muhasebe politikalarına ve tutarlarına ilişkin açıklamalar Not: 2.1.7 ve Not: 11'de yer almaktadır.</p>	<p>Denetim prosedürlerimiz finansal borçların doğruluğunu sorgulamak üzerine tasarlanmıştır.</p> <p>- Şirket'in finansal borç bakiyelerine ilişkin doğrulamalar temin edilmiştir.</p> <p>-Şirket'in finansal borçlar için hesaplanmış olduğu iç verim oranları ve iskonto çalışmaları yeniden hesaplanarak test edilmiştir.</p> <p>Finansal borçlara ilişkin finansal tablo notlarında yer alan açıklamalar incelenmiş ve bu notlarda yer verilen bilgilerin yeterliliğini 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 Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sanyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
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 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. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 55
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Çiftlik Mah. Akademi Cad.
Z. no İş Merkezi Blok Kat:7
D: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 iletmış 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 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
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 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. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr



Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 Sait Albayrak'dır.

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

İstanbul, 16 Şubat 2022



Sait ALBAYRAK
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
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 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. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk 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
31 ARALIK 2021 TARİHLİ 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 2021	31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar		50.470.980	27.239.819
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	29.878.575	6.991.121
Ticari Alacaklar	4	11.166.266	5.830.263
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-25	5.672.142	4.266.184
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4-25	5.494.124	1.564.079
Diğer Alacaklar	5	676.187	190.594
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5-27	676.187	190.594
Stoklar	6	176.512	12.305
Diğer Varlık ve Yükümlülükler	14	8.573.440	14.215.536
Duran Varlıklar		179.473.221	186.271.036
Diğer Alacaklar	5	46.838	118
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	46.838	118
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	90.410.221	88.045.183
Maddi Duran Varlıklar	9	76.769.065	87.112.772
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	8.769.840	9.001.766
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	304.535	300.352
Diğer Duran Varlıklar	14	140.043	55.536
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	3.032.679	1.755.309
TOPLAM VARLIKLAR		229.944.201	213.510.855

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.



TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Notlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler		43.671.501	33.160.949
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	37.089.412	28.573.222
Ticari Borçlar	4	2.433.740	4.214.117
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	2.288.704	4.115.211
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-25	145.036	98.906
Diğer Borçlar	5	3.430.742	96.824
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5	3.430.742	96.824
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	242.159	174.964
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	186.509	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	288.939	101.822
Uzun Vadeli Yükümlülükler		70.227.458	82.393.814
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	69.811.499	82.155.724
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	415.959	238.090
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	415.959	238.090
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	-
ÖZKAYNAKLAR		116.045.242	97.956.092
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		116.045.242	97.956.092
Ödenmiş Sermaye	16	102.000.000	102.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	896.153	896.153
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş	16		
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(130.094)	(63.449)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	16	(4.876.612)	6.134.761
Net Dönem Karı/Zararı	16	18.155.795	(11.011.373)
TOPLAM KAYNAKLAR		229.944.201	213.510.855

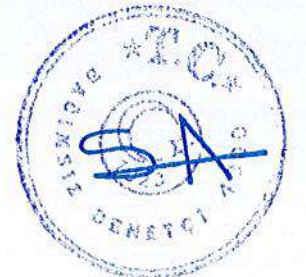
İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.



TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK -31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
ESAS FAALİYET GELİRLERİ			
Hasılat	17	23.510.080	7.444.071
Satışların Maliyeti(-)	17	(14.736.983)	(9.769.332)
BRÜT KAR/ZARAR		8.773.097	(2.325.261)
Genel Yönetim Giderleri (-)	18-19	(7.111.747)	(6.628.348)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	2.905.781	5.356.692
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(975.299)	(479.940)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler (-)	21	18.809.729	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	-	(3.730)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		22.401.561	(4.080.587)
Finansman Gelirleri	22	1.755.353	2.356.790
Finansman Gideri	22	(6.992.762)	(10.864.458)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		17.164.152	(12.588.255)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	23	991.643	1.576.882
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	23	(269.066)	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	23	1.260.709	1.576.882
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	16	18.155.795	(11.011.373)
Dönem Kar / (Zararının) Dağılımı	16	18.155.795	(11.011.373)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları	24	18.155.795	(11.011.373)
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	24	0,1780	(0,2097)



**TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK
SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK -31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak
	Notlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
DÖNEM KAR / ZARARI	16	18.155.795	(11.011.373)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(66.645)	(41.787)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	13	(83.306)	(52.234)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer			
Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	23	16.661	10.447
- <i>Dönem Vergi Geliri/Gideri</i>		-	-
- <i>Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri</i>	23	16.661	10.447
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(66.645)	(41.787)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	16	18.089.150	(11.053.160)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		18.089.150	(11.053.160)

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.



TMO TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK
SAN.VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK-31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

Kar veya Zararda
Yeniden

Sınıflandırılmayacak
Birikmiş Diğer Kapsamlı
Gelirler ve Giderler

Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Özkaynaklar	Kardan	
								Ayrılan	Ayrılan
1 Ocak 2020 (Dönem Başı)	16	102.000.000	(21.662)	722.452	3.306.301	3.002.161	109.009.252	-	-
Transferler		-	-	173.701	2.828.460	(3.002.161)	-	-	-
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	(63.449)	896.153	6.134.761	(11.011.373)	97.956.092	-	-
Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem									
1 Ocak 2021 (Dönem Başı)	16	102.000.000	(63.449)	896.153	6.134.761	(11.011.373)	97.956.092	-	-
Transferler		-	-	-	(11.011.373)	11.011.373	-	-	-
Sermaye Artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	(66.645)	-	-	18.155.795	18.089.150	-	-
- Net Dönem Kar Zararı		-	(66.645)	-	-	18.155.795	18.155.795	-	-
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	(66.645)	-	-	-	(66.645)	-	-
31 Aralık 2021 (Dönem Sonu)	16	102.000.000	(130.094)	896.153	(4.876.612)	18.155.795	116.045.242	-	-

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.



**TMO TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK
SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK-31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bagımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2021	Bagımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		13.563.529	(13.588.450)
DÖNEM KARI / (ZARARI)	16	18.155.795	(11.011.373)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(5.554.833)	12.362.919
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	8.942.901	5.438.619
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12-13	382.357	150.171
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	12-13	195.240	150.171
<i>Dava Karşılığındaki Değişim</i>	12	129.912	-
<i>Diğer Karşılığındaki Değişim</i>	12	57.205	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	22	4.921.281	8.351.011
<i>-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	(1.755.353)	(2.356.790)
<i>-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	6.676.634	10.707.801
Maddi Duran varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(18.809.729)	3.730
Vergi (Geliri)/ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	(991.643)	(1.576.882)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.145.801	(6.589.024)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	4	(5.336.003)	(3.639.160)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(3.005.324)	(75.697)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6	(164.207)	(9.400)
Diğer dönen varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14	4.295.576	(7.284.365)
Diğer duran varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14	-	4.905.443
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	4	692.633	3.899.290
Vergi yükümlülüğündeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14	-	931.615
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	3.333.918	(6.187.934)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	15	-	(96.053)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	67.201	174.964
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/Artış		1.262.006	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-	792.550
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		13.746.763	(5.237.479)
Alınan Faiz/ (Ödenen Faiz)	22	-	(8.350.971)
Vergi adeleri (Ödemeleri)		(82.557)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(100.677)	-
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit		13.563.529	(13.588.450)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		19.466.782	(80.121.632)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	27.699.235	15.254
Maddi Duran Varlık Çıkışlarından Elde Edilen Nakit (+)	9	27.699.235	15.254
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8-9-10	(2.163.027)	(47.784.093)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8-9-10	(1.974.667)	(47.494.071)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	10	(188.360)	(290.022)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit	8-9-10	(6.069.426)	(32.352.793)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(10.270.446)	42.622.256
Kredi Kullanımından Kaynaklı Nakit Girişleri	11	(4.321.279)	51.624.022
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(900.296)	(9.001.766)
Ödenen Faiz		(5.048.871)	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış		22.759.865	(51.087.628)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		22.759.865	(51.087.628)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	6.990.881	58.078.709
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	29.750.745	6.990.881

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.



(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

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

Hayrabolu Şube Müdürlüğü: Çene Mahallesi Çm Tepe Cad. No:1/3 Harabolü/TEKİRDAĞ

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan ortalama personel sayısı 140'dır.(31 Aralık 2020: 68)

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 2021		31 Aralık 2020	
	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 2021 – 31 Aralık 2021 Hesap dönemine ait Finansal Tablolar Şirket yönetimi tarafından 16.02.2022 tarihinde onaylanmıştır.

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

Şirket sermayesi, (A), (B) ve (C) grubu paylara ayrılmış olup, (A) ve (B) pay Şirketleri esas sözleşmede öngörülmiş 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 Mahsulü Ofisi Genel Müdürlüğü, Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği, Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri Anonim Şirketi, Umat Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi'ne aittir.



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

(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 Tabloların Sunumuna 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.

İlişikteki 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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır.

İlişikteki finansal tablolar KGGK'nın 15 Nisan 2019 tarihli Kararıyla onaylanarak yayımlanan 2019 TMS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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.

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. Şirket 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla bilançosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 01 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait gelir, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tablolarını ise, 01 Ocak 2020 - 31 Aralık 2020 hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.



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

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 kullanımdaymış 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 gerçekleştirikleri 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:

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Dipnot :13)
- Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabii 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)
- 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.
- Stoklar maliyet bedeli ile net gerçekleşebilir değerinden düşük olanı ile değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleşebilir değerlerin 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)



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

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)

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



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

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 değerlenir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin 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 satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Gelir Kaydedilmesi

TFRS 15 Hasılat;

TFRS 15, hasılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirlemek için kapsamlı bir çerçeve oluşturmuştur ve TMS 18 Hasılat, TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri ve ilgili yorumların yerini almıştır. Yeni standart, mevcut TFRS'lerde yer alan rehberlikleri değiştirip; müşteri ile yapılan sözleşmeden doğan hasılatın ve nakit akışlarının niteliği, tutarı, zamanlaması ve belirsizliğine ilişkin faydalı bilgilerin finansal tablo kullanıcılarına raporlanmasında işletmenin uygulayacağı ilkeleri düzenlemektedir. Standartın temel ilkesi, işletmenin müşterilerine taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında hak kazanmayı beklediği bedeli yansıtan bir tutar üzerinden hasılatı finansal tablolara yansıtmasıdır.

Özellikle, bu standart gelirin finansal tablolara alınmasına beş adımlı bir yaklaşım getirmektedir:

- 1. Adım: Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
- 2. Adım: Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- 3. Adım: İşlem bedelinin belirlenmesi
- 4. Adım: Sözleşmelerdeki işlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtımı
- 5. Adım: İşletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde hasılatın finansal tablolara alınması

TFRS 15 uyarınca, işletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde, bir başka deyişle, bir edim yükümlülüğü kapsamında belirtilen malların veya hizmetlerin "kontrolü" müşteriye devredildiğinde, hasılat finansal tablolara alınmaktadır. TFRS 15 daha özellikli senaryolara yönelik çok daha yönlendirici rehber sunmaktadır. Buna ek olarak, TFRS 15 dipnotlarda daha kapsamlı açıklamalar gerektirmektedir. Sonradan yayınlanan TFRS 15'e İlişkin Açıklamalar ile edim yükümlülüklerini belirleyen uygulamalara, işletmenin asil veya vekil olmasının değerlendirilmesi ve lisanslama uygulama rehberi de eklenmiştir.

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 2021 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



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

İçermektedir. 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 aslı 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:

- (a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- (c) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- (d) 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.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- (a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- (b) 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 zımni faiz



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

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 yansır.

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

- Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- 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:

- 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.
- 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:



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

(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.

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
Taşıt 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 çıkartılması 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 akımlarının 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.



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

Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi 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 tabi 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 tabi 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 çevrilmiştir. Bilançoda yer alan dövize 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.

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

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 çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar. Kur farkları oluştuğu 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.



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

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.

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 zararı 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



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

alımından 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 alım 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.

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 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmeye birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) , vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde kolaylaştırıcı hükmün uygulanma kapsamına girilmesini 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi Covid-19 ile ilgili kendilerine sağlanan kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020’de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.



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

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişikliğin yayımlandığı tarih olan 31 Mart 2021 itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere henüz için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. Diğer bir ifadeyle değişikliğin yayımlandığı tarihten önceki hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolar henüz yayımlanmamışsa, bu değişikliğin ilgili finansal tablolar için uygulanması mümkündür. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir. Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır. Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Söz konusu değişiklikler geriye dönük olarak; ancak sadece değişikliklerin ilk kez uygulandığı finansal tablolarda sunulan en erken dönemin başında veya sonrasında, yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gereken yer ve duruma getirilen maddi duran varlık kalemlerine uygulanır. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, sunulan en erken dönemin başındaki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri" değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımını ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.



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

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, ilk uygulama tarihindeki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır. Karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019'da, KGK tarafından TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performansını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, TFRS 17'nin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)

Aralık 2021'de UMSK, UFRS 17 ile UFRS 9'un İlk Uygulaması —Karşılaştırmalı Bilgiler (UFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)'i yayımlamıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler olarak 31 Aralık 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklik, TFRS 17'nin ilk uygulamasında finansal tablolarda sunulan finansal varlıklara yönelik karşılaştırmalı bilgiler bakımından geçiş hükümlerine ilişkindir. Değişiklik, işletmelerin finansal varlıklar ile sigorta sözleşme yükümlülükleri arasında geçici muhasebe uyumsuzluklarını gidermeyi ve dolayısıyla karşılaştırmalı bilgilerin finansal tablo kullanıcıları açısından faydasını arttırmaktadır. TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

Şirket, TFRS 17 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 4'deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla UMSK tarafından yapılan değişiklik çerçevesinde KGK tarafından da değiştirilmiştir. TFRS 4'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır: i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya ii) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut olan hükümleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

Şirket, TFRS 4 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.



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

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak,UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi

TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12'e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, TMS 12'e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e İlişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.



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

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygulanırken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Şirket, TMS 8'e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e İlişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır. TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

Şirket, TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişikliklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlamlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS'lere geçişi kolaylaştıracaktır.



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

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde -, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sınıfları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13'ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1)Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan değişiklikler)

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 2020 itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa	4.001	5.666
Banka Hesapları	29.874.574	6.985.455
-TL Vadesiz Mevduat	1.720.979	578.954
-TL Vadeli Mevduat	28.153.595	6.406.501
Toplam	29.878.575	6.991.121

Şirket'in dönem sonları itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri Mutabakatı

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve Nakit Benzerleri	29.878.575	6.991.121
Vadeli Mevduat Faiz Geliri(-)	(127.830)	(240)
Toplam	29.750.745	6.990.881

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
1-30 Gün	28.153.595	6.406.501
30-90 Gün	-	-
Toplam	28.153.595	6.406.501

Vadeli Mevduatların Döviz cinsi ve etkin faiz oranlarına aşağıda yer verilmiştir.

31 Aralık 2021

Para Birimi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı %
Türk Lirası	-	28.153.595	8-24%
Toplam		28.153.595	



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

31 Aralık 2020

Para Birimi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı %
Türk Lirası	-	6.406.501	16,00%
Toplam		6.406.501	

4. Ticari Alacaklar ve Borçlar

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5.494.124	1.564.079
- Alıcılar	5.484.166	1.514.974
- Diğer Ticari Alacaklar	9.958	49.105
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar(Not:25)	5.672.142	4.266.184
Toplam	11.166.266	5.830.263

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Kısa vadeli Ticari Borçları Aşağıda Açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	2.288.704	4.115.211
- Satıcılar	-	74.789
- Diğer Ticari Borçlar	2.288.704	945.029
- Alınan Depozito ve Teminatlar	-	3.095.393
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not.25)	145.036	98.906
Toplam	2.433.740	4.214.117

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli Ticari Borçları Bulunmamaktadır.

5. Diğer Alacak ve Borçlar

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Kısa vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	676.187	190.594
- Diğer Alacaklar	307.203	124.807
- Personelden Alacaklar	-	2.943
- Vergi Dairesinden Alacaklar	368.984	62.844
Toplam	676.187	190.594

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	46.838	118
- Verilen Depozito ve Teminatlar	46.838	118
Toplam	46.838	118



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

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Kısa vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Borçlar	3.430.742	96.824
-Alınan Depozito ve Teminatlar	2.479.448	-
-Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	916.584	95.861
-Diğer Çeşitli Borçlar	34.710	963
Toplam	3.430.742	96.824

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.

6. Stoklar

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Stokları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	176.512	12.305
Toplam	176.512	12.305

7. Kullanım Hakkı Varlıkları

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemi için kullanım hakkı varlıkları ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

31.12.2021

Maliyet Bedeli

	Açılış	Kira		İtfa/İptal/Çıkış	Kapanış
		Yeni Sözleşmeden Kaynaklı Giriş	Artış/Azalışından Kaynaklı Giriş		
Binalar	10.445.812	1.412.825	(19.285)	(337.492)	11.501.860
Toplam	10.445.812				11.501.860

Birikmiş Amortisman

	Açılış	Dönem		İtfa/İptal/Çıkış	Kapanış
		Amortismanı			
Binalar	(1.444.046)	(1.625.467)		337.493	(2.732.020)
Toplam	(1.444.046)				(2.732.020)
Net Defter Değeri	9.001.766				8.769.840

31.12.2020

Maliyet Bedeli

	Açılış	Kira		İtfa/İptal/Çıkış	Kapanış
		Yeni Sözleşmeden Kaynaklı Giriş	Artış/Azalışından Kaynaklı Giriş		
Binalar	920.741	9.525.071	-	-	10.445.812
Toplam	920.741				10.445.812

Birikmiş Amortisman

	Açılış	Dönem		İtfa/İptal/Çıkış	Kapanış
		Amortismanı			
Binalar	(79.682)	(1.364.364)		-	(1.444.046)
Toplam	(79.682)				(1.444.046)
Net Defter Değeri	841.059				9.001.766



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

8.Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Detayı aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2021

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

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Alış	Transfer	Satış	31 Aralık 2021
Arazi ve Arsalar	4.745.537	-	-	-	4.745.537
Binalar	63.886.049	-	-	-	63.886.049
Yapılmakta olan yatırımlar	21.459.468	6.069.426	-	-	27.528.894
Toplam	90.091.054	6.069.426	-	-	96.160.480

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Transfer	Satış	31 Aralık 2021
Binalar	(2.045.871)	(3.704.388)	-	-	(5.750.259)
Toplam	(2.045.871)	(3.704.388)	-	-	(5.750.259)
Net Defter Değeri	88.045.183				90.410.221

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



TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

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

Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sonra eren yıllar itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin detay tablosu aşağıdaki gibidir:

Açıklama	31.12.2021 Değeri	31.12.2020 Değeri	İpotek Durumu/Rehin
Tekirdağ-Hayrabolu: Çene Mah. Kazlar İğreği 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	3.240.445	3.240.445	Yok
Kırklareli-Babaeski: Gaziosmanpaşa Mah. Çalılık Mevkii 161. Ada 87-88. Parsel	26.000.000	26.000.000	Yok
Keskin Şube : Yeni Mahalle , Kayseri yolu caddesi no 104 Keskin / Kırıkkale	26.000.000	26.000.000	Yok
Sarıkaya : Cumhuriyet mah. Cumhuriyet Caddesi No:2 Sarıkaya /Yozgat	11.886.049	11.886.049	Yok
Toplam	68.631.586	68.631.586	

Diğer Bilgiler

Şirket yönetimi Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin rayiç değerlerini, İlgili Şubenin bulunduğu Belediyenin İnternet sayfasındaki rayiç değerlere göre 63.190.000 TL olarak öngörmektedir. (31.12.2020: 60.437.130) detayı aşağıda yer almaktadır;

31.12.2021

YAG	Belediye Rayiç Deger(2021)	Metrekare (Tapu Takyidatı)	2021 Rayiç Deger
Tekirdağ-Hayrabolu	2,60	70.653,71	183.700
Kırklareli-Babaeski	32,84	35.766,15	1.174.560
Çorum-Merkez	195,25	42.126,05	8.225.110
Sivas-Merkez	1.171,50	43.837,90	51.356.100
Aydın-Merkez	39,05	57.632,00	2.250.530
Toplam			63.190.000

31.12.2020

YAG	Belediye Rayiç Deger(2020)	Metrekare (Tapu Takyidatı)	2020 Rayiç Deger
Tekirdağ-Hayrabolu	2,49	70.653,71	175.928
Kırklareli-Babaeski	31,41	35.766,15	1.123.415
Çorum-Merkez	186,74	42.126,05	7.866.619
Sivas-Merkez	1.120,46	43.837,90	49.118.613
Aydın-Merkez	37,35	57.632,00	2.152.555
Toplam			60.437.130



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

9. Maddi Duran Varlıklar

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Bedeli

31 Aralık 2021

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Alış	Satış	Transfer	31 Aralık 2021
Arazi ve arsalar	12.203.873	-	(6.502.755)	-	5.701.118
Yer altı ve yer üstü düzenleri	4.234.548	-	-	2.495.000	6.729.548
Binalar	13.836.663	-	(2.977.728)	36.234.756	47.093.691
Tesis makine ve cihazlar	4.208.219	3.900	-	1.589.447	5.801.566
Taşıtlar	846.649	-	-	-	846.649
Demirbaşlar	1.905.111	85.451	-	5.700.000	7.690.562
Yapılmakta olan yatırımlar	55.781.004	1.885.316	-	(46.019.203)	11.647.117
Toplam	93.016.067	1.974.667	(9.480.483)	-	85.510.251

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Satış	Transfer	31 Aralık 2021
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(707.276)	(508.344)	-	-	(1.215.620)
Binalar	(2.524.315)	(2.033.487)	590.977	-	(3.966.825)
Tesis makine ve cihazlar	(702.804)	(623.388)	-	-	(1.326.192)
Taşıtlar	(297.296)	(124.620)	-	-	(421.916)
Demirbaşlar	(1.671.604)	(139.029)	-	-	(1.810.633)
Toplam	(5.903.295)	(3.428.868)	590.977	-	(8.741.186)
Net Defter Değeri	87.112.772				76.769.065

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



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

10. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Bedeli

31 Aralık 2021

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Alış	Satış	31 Aralık 2021
Haklar	598.565	-	-	598.565
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	646.478	188.360	-	834.838
Toplam	1.245.043	188.360	-	1.433.403

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Dönem Amortismanı	Satış	31 Aralık 2021
Haklar	(321.740)	(167.034)	-	(488.774)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(622.951)	(17.143)	-	(640.094)
Toplam	(944.691)	(184.177)	-	(1.128.868)
Net Defter değeri	300.352			304.535

Maliyet Bedeli

31 Aralık 2020

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Alış	Satış	31 Aralık 2020
Haklar	340.533	258.032	-	598.565
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	614.488	31.990	-	646.478
Toplam	955.021	290.022	-	1.245.043

Birikmiş Amortisman(-)

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satış	31 Aralık 2020
Haklar	(165.094)	(156.646)	-	(321.740)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(614.488)	(8.463)	-	(622.951)
Toplam	(779.582)	(165.109)	-	(944.691)
Net Defter değeri	175.439			300.352

11. Finansal Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Banka Kredileri	36.373.857	27.652.782
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	715.555	920.440
Toplam	37.089.412	28.573.222

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları bulunmamaktadır.



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

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Uzun Vadeli Banka Kredileri	60.653.797	73.696.151
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9.157.702	8.459.573
Toplam	69.811.499	82.155.724

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 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmayan İzin Karşılığı	159.027	101.822
Dava Karşılığı	129.912	-
Toplam	288.939	101.822

Dava Karşılık Hareket Tablosu	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Açılış	-	-
Dönem Gideri (Not:20)	129.912	-
Kapanış	129.912	-

Kullanılmayan İzin Karşılık Hareket Tablosu	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Açılış	101.822	60.542
Dönem Gideri (Not:20)	57.205	41.280
Kapanış	159.027	101.822

b) Pasifte yer almayan Taahhütler , İpotek ve Teminatlar

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla şirketin teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	243.582.000	210.233.880
i. Teminat Mektupları (TL) (*)	145.832.000	114.733.880
ii. İpotek (**)	97.750.000	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)	243.582.000	210.233.880

Şirket' in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirket özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %0 dir. (31 Aralık 2020: % 0)



TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

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

(*)Şirket'in Verilen teminatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021					
Veren Yer	Döviz Cinsi	Banka	Verilme Nedeni	Tarih	Tutar
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
Yeşilirmak 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	Edirne Şube-Satış Sözleşmesi Gereği Güvence Bedeli	14.10.2020	75.000
Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	Vakıfbank	Hayrabolu Şube-Satış Sözleşmesi Gereği Güvence Bedeli	26.02.2021	80.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	Vakıfbank	Şube Açılış İşlemleri	16.11.2020	21.000.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	İşbankası	Şube Açılış İşlemleri	15.10.2021	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
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
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	Halkbankası	Şube Açılış İşlemleri	30.06.2021	28.000.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	Halkbankası	Şube Açılış İşlemleri	09.07.2021	5.500.000
Toplam Verilen Teminatlar					145.832.000

31 Aralık 2020					
Veren Yer	Döviz Cinsi	Banka	Verilme Nedeni	Tarih	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
Yeşilirmak 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



TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

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

(**) Aktiflerin üzerindeki ipotek değeri aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2021

Açıklama	İpotek Tutarı	İpotek Durumu/Rehin
Sivas-Merkez: Kılavuz Mahallesi Aktopraklık Mevkii 71-72. Parsel Pafta No.193 Ada No.190	-	Şerh
Kırklareli-Babaeski: Gaziosmanpaşa Mah Çalılık Mevkii 161/87-88 Ada/Parsel	-	Şerh
Tekirdağ-Hayrabolu: Çene Mah.Kazlar İğreği Mevkii 01/1526 Ada/Parsel	-	Şerh
Aydın-Merkez: Orta Mahallesi At Korusu Mevkii 7. Parsel Pafta No.148 Ada No.801	47.750.000 TL	Ziraat Bankası 1. Dereceden İpotek
Çorum-Merkez: Karacaköyü 4214/17 Ada/Parsel	50.000.000 TL	Ziraat Bankası 1. Dereceden İpotek
	97.750.000 TL	

31 Aralık 2020

Açıklama	İpotek Tutarı	İpotek Durumu/Rehin
Sivas-Merkez: Kılavuz Mahallesi Aktopraklık Mevkii 71-72. Parsel Pafta No.193 Ada No.190	-	Şerh
Aydın-Merkez: Orta Mahallesi At Korusu Mevkii 7. Parsel Pafta No.148 Ada No.801	47.750.000 TL	Ziraat Bankası 1. Dereceden İpotek
Şanlıurfa-Merkez: Yenice Mahallesi Güneş Mevkii 1-3. Parsel Pafta No.N41-C-12-A Ada No.3953	47.750.000 TL	Ziraat Bankası 1. Dereceden ipotek
	95.500.000 TL	

c) Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Alınan teminatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021				
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	07.07.2021	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	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				8.413.751

31 Aralık 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



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

d) Aktiflerin Sigorta Tutarı:

Şirket'in Aktiflerinin Üzerindeki Sigorta Bedelleri aşağıdaki gibidir;

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Bina	183.487.692	101.089.336
Emtia	1.004.239.840	806.216.785
Makine	2.955.000	7.034.080
Toplam	1.190.682.532	914.340.201

13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kısa Vadeli

Bulunmamaktadır.

Uzun Vadeli

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	415.959	238.090

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 yasında,erkekler için 60 yasında) , 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 2021 itibarıyla 10.848,59 TL (31 Aralık 2020: 7.638,69 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.

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.

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İskonto oranı	3,85%	2,09%
Emeklilik olasılığının tahmini	85,52%	80,93%

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.



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

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Kıdem Tazminatı Karşılığı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak (Dönem Başı)	238.090	129.199
Dönem İçerisindeki Artış	195.240	56.657
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	83.306	52.234
Ödeme ve İptal	(100.677)	-
31 Aralık (Dönem Sonu)	415.959	238.090

14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Varlıkların detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Aylara Ait Giderler	676.640	655.291
Gelir Tahakkukları (*)	-	1.367.864
İş Avansları	15.000	15.000
Devreden Kdv	7.881.800	11.824.968
Peşin Ödenen Vergiler	-	352.413
Toplam	8.573.440	14.215.536

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

Şirketin 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Duran Varlıkların detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Yıllara Ait Giderler	140.043	55.536
Toplam	140.043	55.536

15. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirketin 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Personele Borçlar	5.589	480
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	72.706	53.170
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	163.864	121.314
Toplam	242.159	174.964

16. Özkaynaklar

A-Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2021	Pay Oranı	Pay Adedi	Pay Tutarı
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49,00%	49.980.000	49.980.000
Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	50,00 %	51.000.000	51.000.000
Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri A.Ş.	0,50%	510.000	510.000
Umat Umumi Mağazalar Türk A.Ş.	0,50%	510.000	510.000
Toplam Sermaye	100%	102.000.000	102.000.000



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

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

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenmiş Sermaye	102.000.000	102.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(130.094)	(63.449)
Yasal yedekler	896.153	896.153
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	(4.876.612)	6.134.761
- Olağanüstü Yedekler	7.457.150	7.457.150
- Diğer Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(12.333.762)	(1.322.389)
Net Dönem Karı / (Zararı)	18.155.795	(11.011.373)
Toplam	116.045.242	97.956.092

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 2021	31 Aralık 2020
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	896.153	896.153
Toplam	896.153	896.153

C-Geçmiş Yıl Karı / Zararı

Geçmiş Yıl Kâr / Zararları, Olağanüstü Yedekler ve Diğer Geçmiş Yıl Kar / Zararlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Geçmiş Yıl Kar/ Zararlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Diğer Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	(12.333.762)	(1.322.389)
Olağanüstü Yedekler	7.457.150	7.457.150
Toplam	(4.876.612)	6.134.761

17. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Satış Gelirleri	23.510.080	7.444.071
Satışların Maliyeti	(14.736.983)	(9.769.332)
Toplam	8.773.097	(2.325.261)



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

18. Genel Yönetim Giderleri

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Genel Yönetim Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Genel Yönetim Giderleri	(7.111.747)	(6.628.348)
Toplam	(7.111.747)	(6.628.348)

19. Niteliklerine Göre Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Genel Yönetim Giderleri (-)	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Personel Giderleri	(730.069)	(679.914)
Yönetim Kurulu Giderleri	(567.032)	(540.474)
Amortisman Giderleri	(4.390.960)	(4.104.640)
Aidat Giderleri	(396.060)	(357.974)
Avukatlık ve Müşavirlik Giderleri	(77.651)	(93.503)
Dışarıdan Sağlanan Hizmetler	(84.143)	(135.745)
Ssk Kurum Katkı Payı	(148.609)	(144.718)
Emlak Vergisi Giderleri	(89.187)	(57.076)
Temizlik Giderleri	(120.026)	(101.595)
Bakım Onarım Gideri	(114.985)	(125.683)
Diğer	(393.025)	(287.026)
Toplam	(7.111.747)	(6.628.348)

20. Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelir ve Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kira Gelirleri	2.042.647	4.295.674
Teşvik Gelirleri	248.028	619.444
5510 Sayılı Kanundan Doğan İndirim	5.546	1.272
Fiyat Farkı Geliri	338.982	-
Diğer Gelir ve Karlar	270.578	440.302
Toplam	2.905.781	5.356.692

Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler(-)	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İzin Karşılığı	(57.205)	(41.280)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(94.563)	(56.657)
Dava Karşılığı	(129.912)	-
Bağış Giderleri	(88.060)	(73.780)
Ürün Noksanlıkları	(467.263)	(260.971)
Diğer Gider ve Zararlar	(138.296)	(47.252)
Toplam	(975.299)	(479.940)

21 .Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	-	(3.730)
Toplam	-	(3.730)



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

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri aşağıda açıklanmıştır

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	18.809.729	-
Toplam	18.809.729	-

22. Finansal Gelirler ve Giderler

Şirket' in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Finansman Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Faiz Gelirleri	1.755.353	2.356.790
Toplam	1.755.353	2.356.790

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Faiz Giderleri	(6.676.634)	(10.707.801)
Banka Komisyon Gideri	(316.128)	(156.657)
Toplam	(6.992.762)	(10.864.458)

23. Gelir Vergileri

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer 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, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının 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.



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

Firmanın Kurumlar Vergisi beyannamelerinin yıllar itibarıyla dökümü aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Beyan Edilen Ticari Kazanç/ (Zarar)	20.370.218	(2.862.113)
Martaha İlave Edilecek Giderler	226.356	119.269
Kar ve İlaveler Toplamı	20.596.574	(2.742.844)
Zarar Olsa Dahi İndirilecek İstisna ve İndirimler	(6.685.623)	-
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	(2.742.849)	-
Kazancın Bulunması Halinde İndirilecek İstisna ve İndirimler	(5.786.781)	-
Vergi Matrahı	5.381.321	-
Hesaplanan Vergi	269.066	-

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 Resmi 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 2021	31 Aralık 2020
Cari Dönem Vergi Karşılıkları	269.066	-
Peşin Ödenmiş Vergiler(-)	(82.557)	-
Toplam	186.509	-

Hesap Adı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılık Gideri	(269.066)	-
Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	1.260.709	1.576.882
Toplam Vergi Karşılık Gideri	991.643	1.576.882

ii) 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.



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

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

Hesap Adı	Yıllar İtibariyle Birikmiş Geçici Farklar		Yıllar İtibariyle Birikmiş Ertelemiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Duran Varlıklara İlişkin Düzeltmeler	7.457.568	6.711.046	1.491.514	1.342.209
Kıdem Tazminatı Karşılığı	415.959	238.090	83.192	47.618
İzin Karşılığı	159.027	101.822	39.757	20.364
Vadeli Mevduat	18.868	39	4.717	9
Kredi	4.446.653	3.012.075	1.111.663	662.657
Gelir Tahakkukları	-	714	-	142
Kullanım Hakkı Varlıkları	1.103.417	1.444.046	275.854	(317.690)
Dava Karşılığı	129.912	-	25.982	-
Toplam			3.032.679	1.755.309

Ertelemiş vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dönem Başı	1.755.309	167.980
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelemiş Vergi	16.661	10.447
Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	1.260.709	1.576.882
Dönem Sonu	3.032.679	1.755.309

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 2021	31 Aralık 2020
Net Dönem Karı /Zararı	18.155.795	(11.011.373)
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	102.000.000	52.504.349
Hisse Başına Kazanç /Zarar	0,1780	(0,2097)

25. İlişkili Taraf Açıklamaları

Şirket'in ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020	
	Ticari Alacak	Ticari Olmayan Alacak	Ticari Alacak	Ticari Olmayan Alacak	Ticari Alacak
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	5.672.142	-	4.266.184	-	-
Toplam	5.672.142	-	4.266.184	-	-

	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	43.530	-	30.174	-	-
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	101.506	-	68.732	-	-
Toplam	145.036	-	98.906	-	-



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

İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar

31.12.2021

Alımlar

İlişkili Taraflar	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
-Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş	449.608	387.666	-	837.274
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	80.426	2.517.244	-	2.597.670
Toplam	530.034	2.904.910	-	3.434.944

Satışlar

İlişkili Taraflar	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
-Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	12.973.385	1.728.032	-	14.701.417
Toplam	12.973.385	1.728.032	-	14.701.417

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

*Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

31 Aralık 2021 itibarıyla üst düzey yönetime sağlanan fayda tutarı 568.067 TL'dir. (31 Aralık 2020: 540.796 TL'dir.)

26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin niteliği ve Düzeyi

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: 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.



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

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.

Sermaye Risk Yönetimi	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Toplam Borçlar	113.898.959	115.554.756
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	(29.878.575)	(6.991.121)
Net Borç	84.020.384	108.563.635
Toplam Özkaynak	116.045.242	97.956.092
Net Borç/özsermaye oranı	0,724	1,108

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 bulunmamakla 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 2021 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					
	Ticari Alacaklar			Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Banka ve Kasadaki Mevduat	Diğer
Cari Dönem (31 Aralık 2021)						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	5.672.142	5.494.124	-	723.025	29.878.575	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	5.672.142	5.494.124	-	723.025	29.878.575	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri						
- 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 in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar						
-	-	-	-	-	-	-



TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

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

	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer
Önceki Dönem (31 Aralık 2020)					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	4.266.184	1.564.079	-	190.712	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	-	190.712	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 in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)					
- Değer düşüklüğü (-)					
- Net değer in 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 2021

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.						
<i>Banka Kredileri</i>	97.027.654	116.455.995	6.971.087	30.957.561	41.505.360	37.021.987
<i>Ticari Borçlar</i>	2.433.740	2.433.740	2.433.740	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	3.430.742	3.430.742	3.430.742	-	-	-
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	9.873.257	19.103.706	694.180	694.180	1.388.360	16.326.986
Toplam	112.765.393	141.424.183	13.529.749	31.651.741	42.893.720	53.348.973

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.						
<i>Banka Kredileri</i>	115.039.886	154.268.424	9.797.998	25.417.368	75.620.204	43.432.854
<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	-	-	-
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	9.380.012	12.035.843	585.365	526.162	993.120	9.931.196
Toplam	115.039.886	154.268.424	9.797.998	25.417.368	75.620.204	43.432.854

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

Şirket'in 1 Ocak -31 Aralık 2021 ve 1 Ocak -31 Aralık 2020 dönemlerinde Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	34.220	31.152
Toplam	34.220	31.152

29. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

