

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



2022

FAALİYET RAPORU



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

**FAALİYET RAPORU
2022**



SUNUŞ

TMO-TOBB LİDAŞ / FAALİYET RAPORU 2022

Kurulduğu günden beri ilk Lisanslı Depoculuk Şirketi olmanın verdiği gururla hareket eden Şirketimiz, Lisanslı Depoculuk sisteminin yaygınlaşması amacıyla çalışmalarına ilk g¼nk¼ heyecanıyla devam etmektedir.

Şirketimiz, ¼lke tarımı ve ekonomisini kalkındırmanın lisanslı depoculuğun çok daha ¼tesinde bir sorumluluk olduğunun bilinciyle, paydaŐlarına her konuda her daim değer katmaya devam etmektedir. Ayrıca tarımın geleceğinde çok ¼nemli bir yere sahip olan Lisanslı Depoculuk Sistemi sayesinde, sisteme konu olan b¼t¼n taraflar için fayda sağlanması esas alınarak, modern depoculuğun en iyi ¼rneđi olma yolunda b¼y¼k bir ¼zveriyle çalıŐılmaktadır.

Sekt¼re ¼nc¼l¼k etmek amacıyla kurulan Şirketimiz, halen ¼lkemizin 8 (sekiz) ayrı noktasında toplam 405.200 tonluk lisans kapasitesiyle hedefini gerçekleŐtirmek yolunda çalışmalarına kararlılıkla devam etmektedir.

Lisanslı depoculuk sistemine katkı sağlayacak yeni yatırım alanları için her yıl olduğu gibi bu yılda ¼nemli çalışmalar gerçekleŐtirilmiŐtir. Lisanslı depoculuk sisteminin yaygınlaştırılması için de vizyonunun verdiği sorumlulukla hareket eden Şirketimiz, paydaŐlarının da sisteme d¼hil edilmesi için çalıŐmalarını s¼rd¼rmekte ve Lisanslı Depolarımızın “Yetkili Sınıflandırıcı Laboratuvar” hizmeti Ticaret Borsalarına devredilerek Borsalarımızın bu alanda da aktif rol ¼stlenmeleri sağlanmaktadır.

Bu faaliyet raporunun Lisanslı Depoculuğun geliştirilmesi ve yaygınlaştırılması adına iyi bir rehber olması Şirketimizin temennisidir.

Sağlam değerler ¼st¼ne inŐa edilen kurumumuzun lisanslı depoculuğun geleceğine de y¼n vereceği inancıyla hazırlanan 2022 yılı Faaliyet Raporumuzu kamuoyunun ve paydaŐlarımızın bilgisine saygıyla sunarız.



içindekiler

01

GİRİŞ

Misyon • Vizyon • İlkeler
Yönetim Kurulu Başkanımızın
Mesajı

03

GENEL BİLGİLER

Merkez ve Şube Müdürlükleri
İletişim Bilgileri

05

LİSANSLI DEPOCULUK

Sistemin Amacı ve Hedefleri
Yönetmelikler • Tebliğler
İstatiksel Veriler

09

ŞİRKETE İLİŞKİN BİLGİLER

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

16

ŞİRKET FAALİYETLERİ

Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar
Uygulanan Ücretler
Depolama Tesisleri Faaliyetleri
Banka Protokolleri
Şube Stok Durumları

29

FİNANSAL DURUM

Bütçe Gerçekleşmeleri
Eğitim ve Denetim Çalışmaları
Mali Bünye
Finansal Göstergeler
Riskler ve Yönetim Organlarının
Değerlendirmesi
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU-51

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
Banka Protokolleri	16
Uygulanan Ücretler	17
Kiraya Verilen Depo Tesisleri ve Aylık Kira Geliri	18
Kiralanan Depo Tesisleri ve Aylık Kira Gideri	18
31.12.2022 itibariyle Şubelerin Mevcut Stok Durumları	27
2022 Yılı Bütçe Gerçekleşmeleri	29
2021-2022 Yılları Karşılaştırılmalı Sadeleştirilmiş Bilançoları	31
2021-2022 Dönemi Bilanço Aktif Hesap Karşılaştırması	35
2021-2022 Dönemi Bilanço Hazır Değerler Karşılaştırması	36
2021-2022 Dönemi Bilanço Banka Alt Hesapları Karşılaştırması	36
2021-2022 Dönemi Bilanço Maddi Duran Varlıklar Karşılaştırması	38
2021-2022 Dönemi Bilanço Maddi Olmayan Duran Varlıklar K.	38
2021-2022 Dönemi Bilanço Pasif Hesap Karşılaştırması	39
2021-2022 Dönemi Bilanço Ticari Borçlar Karşılaştırması	40
2021-2022 Dönemi Bilanço Özkaynaklar Karşılaştırması	41
2021-2022 Dönemi Gelir Tablosu Karşılaştırması	42
2021-2022 Dönemi Karşılaştırmalı Bilanço ve Gelir Tablosu	45

GRAFİKLER

Sermaye Pay Oranları	09
Mucur Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	19
Mucur Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	19
Mucur Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	19
Keşan Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	20
Keşan Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	20
Keşan Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	20
Sarıkaya Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	21
Sarıkaya Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	21
Sarıkaya Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	21
Keskin Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	22
Keskin Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	22
Keskin Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	22
Babaeski Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	23
Babaeski Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	23
Babaeski Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	23
Hayrabolu Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	24
Hayrabolu Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	24
Hayrabolu Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	24
Çorum Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	25
Çorum Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	25
Çorum Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	25
Malatya Şube Karşılaştırmalı Toplam Emtia Kabul Miktarı (Ton)	26
Malatya Şube Emtiaların Üretici ve Tüccar Bazında Dağılımı (%)	26
Malatya Şube Emtiaların Ürün Grubu Bazında Dağılımı(%)	26



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,
TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak sağlam temeller üzerine kurulu olan kurumsal yapımızdan aldığımız destekle, 2022 yılının zorluklarını üzerimize düşen sorumluluğun bilinciyle yöneterek hizmetlerimize ara vermeden devam ettik.

Kurulduğumuz günden bugüne kadar olan sürede Şube müdürlüklerimizin tamamında rekor düzeyde alım yaparak en yüksek doluluk oranımıza ulaştık.

Lisanslı Depoculuk sektörünün gelişip yaygınlaşması için üzerimize düşen sorumluluğun farkında olarak, başta Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği (TOBB), Toprak Mahsulleri Ofisi (TMO), T.C. Ticaret Bakanlığı, T.C. Tarım ve Orman Bakanlığı olmak üzere ilgili bütün Bakanlık, Kamu Kurum ve Kuruluşları ile beraber hareket ederek, işbirliği içerisinde bu alandaki bütün çalışmalara destek vermeyi sürdürdük.

Lisanslı Depoculuk konusunda ilgili mevzuat hükümlerine tam olarak uyulmak suretiyle hem ilgili sektöre örnek olmak hem de bu alanda önemli gelişmeler sağlayarak ülkemiz tarımı ile ekonomisine katkıda bulunmak amacıyla önemli türden çalışmalar yaptık ve yapmaya da devam ediyoruz.

Bu anlayış içerisinde önceliğimiz, kurulduğumuz günden bu yana ülkemize ve bizi yıllardır hep daha iyiye taşıma gayretinde olan tüm paydaşlarımıza önemli değerler katmaktır.

Bu süreçte bizi her konuda destekleyen, teşvik eden, güçlendiren; 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

01.01.2022-31.12.2022

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.)

55%

Kuruluş izni verilen Lisanslı Depo İşletmelerinin, %55,08'ine* lisans verilmiştir.

*Kaynak: (04.01.2023 tarihi itibarıyla)
<https://ticaret.gov.tr/ic-ticaret/lisansli-depoculuk/istatistiklerle-lisansli-depoculuk>

LİSANSLI DEPOCULUK KANUNU

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)
- ✦Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik (2022)
- ✦Hububat, Baklagiller Ve Yağlı Tohumlar Lisanslı Depo Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (2022)
- ✦Yetkili Sınıflandırıcıların Lisans Alma, Faaliyet Ve Denetimi Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik (2022)
- ✦Elektronik Ürün Senedi Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik (2022)

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, 2022 yılı itibari ile Şirketimiz Türkiye'nin en büyük lisanslı depo şirketidir.

Kuruluş İzni Verilen Lisanslı Depo İşletmesi	305
Lisans Verilen Lisanslı Depo İşletmesi	168
Yetkilendirilen Ticaret Borsası (TÜRİB Öncesi)	10
Yetkili Sınıflandırıcı	28
Toplam Kuruluş Kapasitesi	17.819.566 TON
Mevcut Toplam Lisanslı Depo Kapasitesi	8.942.373 TON

*Kaynak: (04.01.2023 tarihi itibarıyla) <https://ticaret.gov.tr/ic-ticaret/lisansli-depoculuk/istatistiklerle-lisansli-depoculuk>

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

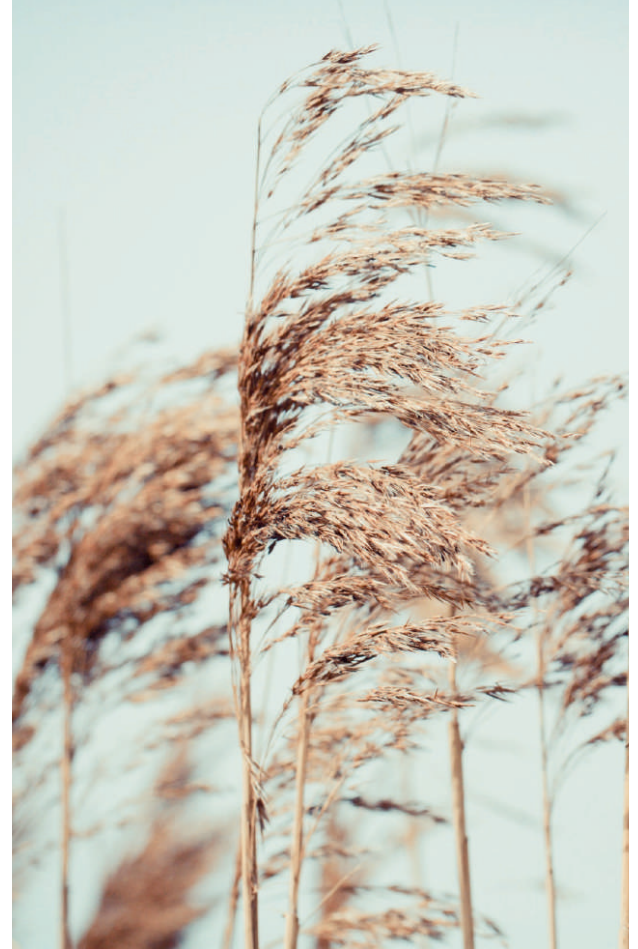
- ✦ Tarım ürünleri ticaretini kolaylaştırarak, depolanması için yaygın bir sistem oluşturmak,
- ✦ Ürün sahiplerinin mallarının emniyetini sağlamak ve kalitesini korumak,
- ✦ Ürünlerin sınıf ve derecelerinin yetkili sınıflandırıcılar tarafından saptanmasını sağlamak,
- ✦ Ürünlerin mülkiyetini temsil eden ve finansmanını, satışını ve teslimini sağlayan ürün senedi çıkartmak ve standartları belirlenmiş tarım ürünlerinin ticaretini geliştirmektir.

11,3M

İŞLEM MİKTARI (TON)

01.01.2022-31.12.2022 tarihleri arasında toplam 11.391.132ton emtia ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) Piyasasında işlem görmüştür.

*https://twitter.com/Turib_iletisim/status/1616373907295985664/photo/1



SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

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

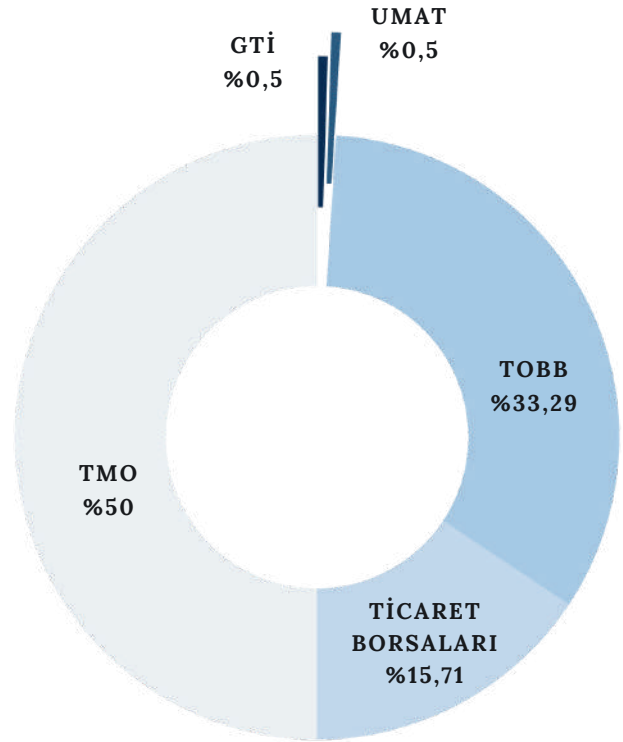
Kararı ile %100 arttırılarak, 102.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Yönetim Kurulumuzun 13.03.2019 tarihli 11 sayılı kararı ile; Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği'nin sermaye artış payı olan 24.990.000,00TL'nin, 17.082.218,68TL'lik payının kendi bünyesindeki Odalar ve Borsalar'a devredilmesine karar verilmiş,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

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

Tablo 1: Şirketimiz ortaklarının sermaye tutarları ve payları.

İmtiyazlı Pay Sahipleri

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

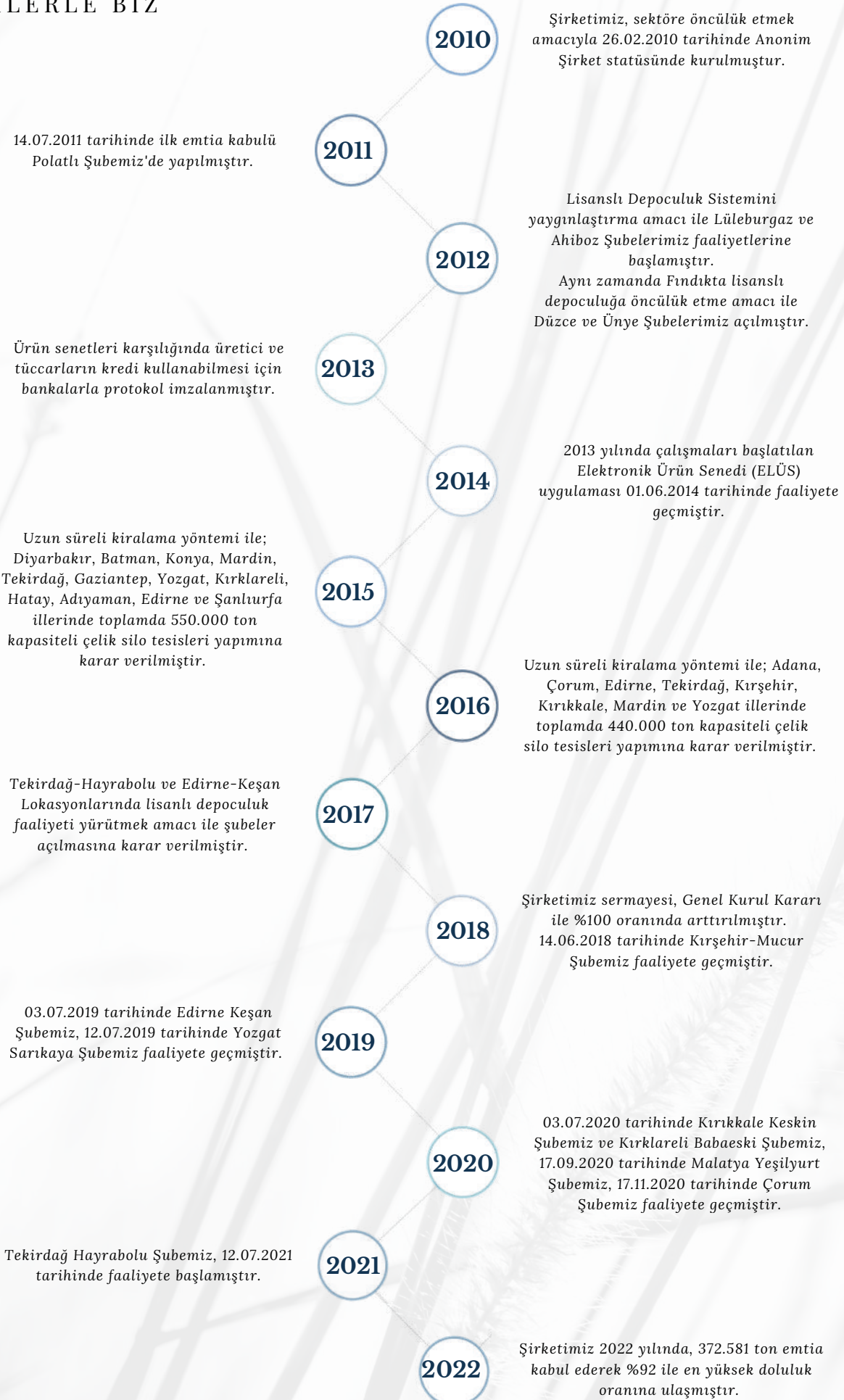


Grafik 1: Şirketimiz sermaye pay oranları

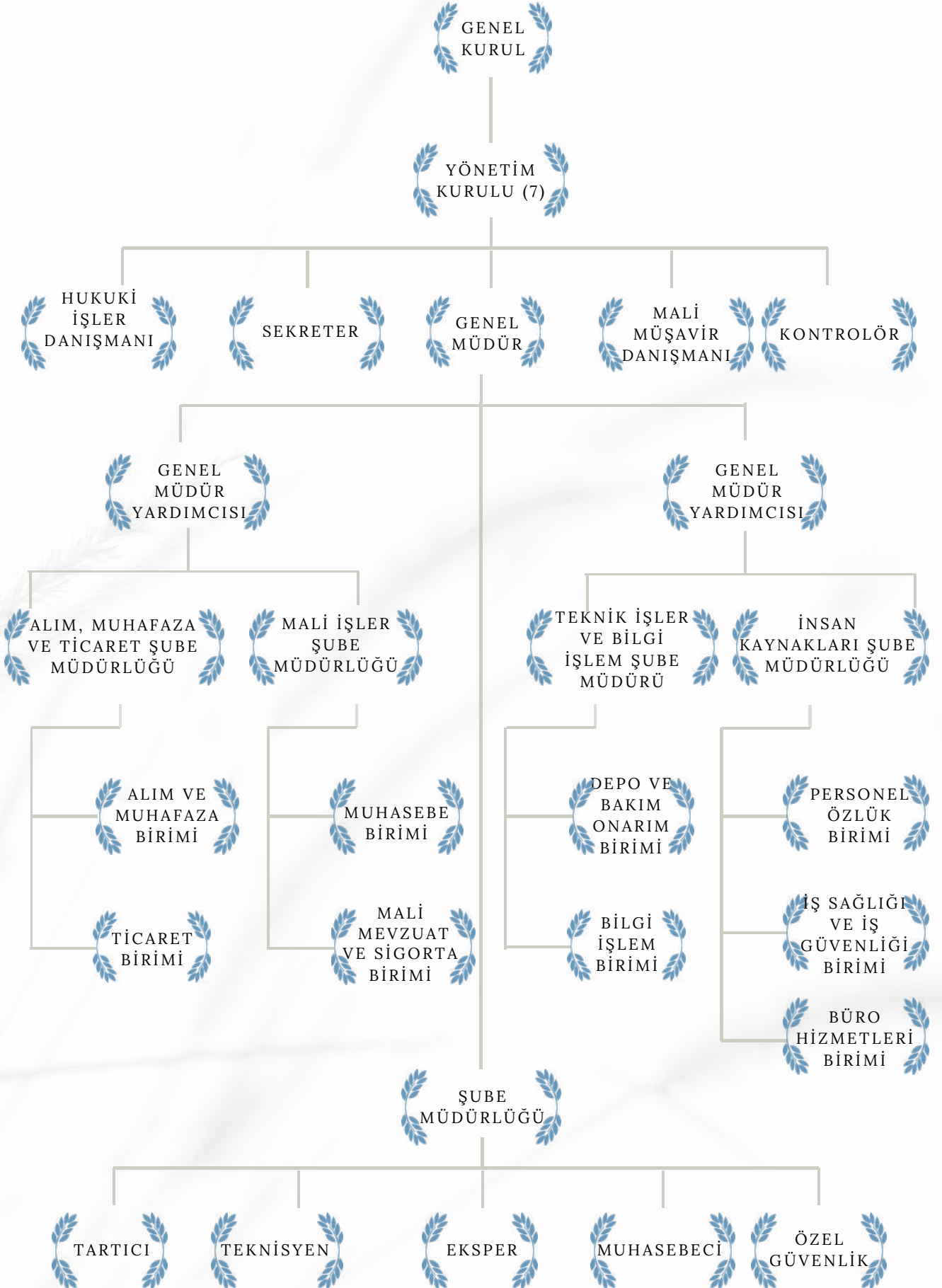
Ticaret Borsası	Sermaye Payı
Polatlı Ticaret Borsası	2.000.000,00 TL
Balıkesir Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Mersin Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
İstanbul Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Keşan Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Edirne Ticaret Borsası	1.000.000,00 TL
Sakarya Ticaret Borsası	500.000,00 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	Muharrem AKYAKA	TMO	10.03.2022	Devam Ediyor
Üye	Çağatay MARAŞ	TMO	10.03.2022	Devam Ediyor
Üye	Gökhan GÜRBÜZ	TMO	24.10.2018	10.03.2022
Üye	Ahmet KARAHAN	TMO	10.03.2020	10.03.2022

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
Şube Müdürü	İhsan ÇAKIR	01.10.2021	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Şevket SAYGI	16.01.2019	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Tarık DİNÇ	01.01.2022	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Fatih Rüştü YÜCEL	20.04.2020	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Günay GENÇ	16.06.2020	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Ali ÇAKAR	20.07.2020	Devam Ediyor
Şube Müdürü	Baki GÜNGÖR	01.06.2020	Devam Ediyor

Tablo 4: Şirketimiz Üst Düzey Yönetici Bilgileri

Yönetim Kurulu Üyelerine Sağlanan Mali Haklar

Ocak-Aralık 2022 faaliyet dönemi içinde, Yönetim Kurulu Üyeleri'ne toplam 458.328,99 TL huzur hakkı ödenmiştir. Temsil gideri olarak 107.414,07 TL harcama yapılmıştır.

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Şirket Genel Müdürüne aylık brüt 30.291,86 TL, Şube Müdürlerine aylık brüt 15.316,18 TL ücret ödenmektedir.

Sağlanan Mali Haklar	2021	2022	Fark
Huzur Toplamı	568.066,88 TL	458.328,99 TL	-109.737,89 TL
Genel Müdür Vekili	17.135,10 TL/Ay	30.291,86 TL/Ay	13.156,76 TL
Şube Müdürü	8.663,85 TL/Ay	15.316,18 TL/Ay	6.652,33 TL
Temsil Gider Toplamı	48.840,14 TL	107.414,07 TL	58.573,93 TL
Harcırah Toplamı	9.400,61 TL	32.849,86 TL	23.449,25 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	10
Mucur Şube	9
Sarıkaya Şube	10
Çorum Şube	9
Keskin Şube	10
Malatya Şube	9
Babaeski Şube	10
Hayrabolu Şube	8
Toplam	82

Tablo 6: 31.12.2022 İtibariyle İstihdam Edilen Personel Sayısı

Adı Soyadı	Departman	Başlama Tarihi	
Çorum Şube			
Ali AYGÜN	Saha Elemanı	24.11.2022	
Hayrabolu Şube			
Doğukan GÜLER	Saha Elemanı	15.09.2022	
Keşan Şube			
Doğukan Hazar AYDIN	Muhasebeci	03.01.2022	
Yusuf ÖZBAL	Kantar Memuru	15.03.2022	
İşten Çıkışlar	Departman	Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
Burak TÜRKYILMAZ	Kantar Memuru	17.06.2021	31.07.2022
Güney GÜNGÖR	Saha Elemanı	17.06.2021	01.03.2022
Adnan KÜRSAT	Saha Elemanı	15.07.2021	05.09.2022
Abdurrahman KAÇAK	Saha Elemanı	11.03.2022	08.10.2022
Necati DEMİRGİL	Muhasebeci	01.10.2020	30.11.2022
Resul BARDAKÇI	Saha Elemanı	01.10.2020	01.11.2022

Tablo 7: Personel Alımları ve İşten Çıkışları

Lisanslı Depoculuk Faaliyetlerimiz Kapsamında Çalışılan Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar

2022 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

Banka Protokolleri

2022 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 9'da 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 9: Banka Protokolleri

Lisanslı Depoculuk Faaliyetleri Kapsamında Uygulanan Ücretler

Lisanslı Depoculuk faaliyetimiz kapsamında, T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğünce 28.06.2022 tarih 10608 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanarak yürürlüğe giren ücret tarifesiince, aşağıda belirtilen ücretler (KDV Hariç) uygulanmaktadır. Analiz Ücreti 20.01.2023 tarihinde onaylanarak yürürlüğe girmiştir.

Depolama Ücreti	18,00 TL*/Ton/Ay
Giriş Ücreti	0,00 TL/Ton
Çıkış Ücreti	20,00 TL/Ton <small>Boşaltma:10,00 TL Yükleme: 10,00 TL</small>
Analiz Ücreti	
Giriş Ücreti	90,00 TL
Çıkış Ücreti	180,00 TL

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

- ↳ Mısır için 18,90 TL,
- ↳ Arpa Çeltik, Yulaf için 20,10 TL,
- ↳ Nohut, Mercimek, Fasulye ve Soya Fasulyesi için 24,90 TL,
- ↳ Ayçiçeği için 30,90 TL ücret uygulanmaktadır.

Kayıda Lisanslı Depoculuk faaliyetimiz kapsamında, T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğünce 28.12.2022 tarihinde onaylanan ücret tarifesiince, aşağıda belirtilen ücretler (KDV Hariç) uygulanmaktadır. Analiz Ücreti 31.01.2023 tarihinde onaylanarak yürürlüğe girmiştir.

Depolama Ücreti	130,50 TL/Ton/Ay
Giriş Ücreti	40,00 TL/Ton <small>Boşaltma:20,00 TL Yükleme: 20,00 TL</small>
Çıkış Ücreti	40,00 TL/Ton <small>Boşaltma:20,00 TL Yükleme: 20,00 TL</small>
Analiz Ücreti	
Fiziksel Analiz	45,00 TL
Kimyasal Analiz	45,00 TL

Tablo 10: Uygulanan Ücretler

Tesisin Yeri	Kiralama Tarihi	Kira Geliri
Aydın	01.01.2022	65.008,48 TL
Sivas	25.08.2022	82.888,29 TL
Keşan Kent Hizmetleri	01.01.2022	6.716,74 TL
Toplam		154.613,51 TL

Tablo 11: Kiraya Verilen Depo Tesisleri ve Aylık Kira Gelirleri

Tesisin Yeri	Sözleşme Tarihi	Kira Gideri
Keşan	12.10.2017	79.343,33 TL
Mucur	09.03.2018	190.814,60 TL
Sarıkaya	12.10.2017	101.257,62 TL
Keskin	01.08.2017	2.500,00 TL
Toplam		373.915,55 TL

Tablo 12: 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 2022 yılı içerisinde TMO'ya kiralanmıştır. Kiralama Gelirleri Aylık (KDV Hariç) olarak Tablo 11'de gösterilmiştir.

Kiramız altında bulunan depolama tesisleri ve kira giderleri Tablo 12'de gösterilmiştir. Kiralanan Keşan Tesislerinde bulunan ve mülkiyeti TMO'ya ait olan taşınmaz, Semt Pazarı olarak kullanılmak üzere Keşan Kent Hizmetleri San. Tic. Ltd. Şti tarafından kiralanmış olup, kira bedelinin yarısı (3.358,37TL) TMO'ya ödenmektedir.

42,6%

Aydın ve Sivas tesislerimizin kira gelirleri toplamı, diğer faaliyet gelirlerimizin %42,61'ini oluşturmaktadır. (31.12.2022 itibarıyla)

MUCUR ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

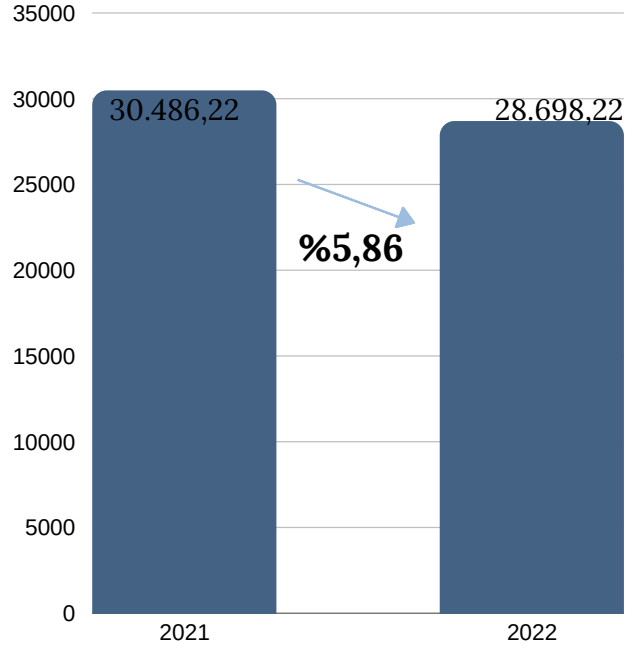
Mucur Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

❖28.698,220 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 30.152,497 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 21.649,911 ton devreden emtia ile birlikte % 72 doluluk oranı ile 2022 faaliyet dönemine başlanmıştır.

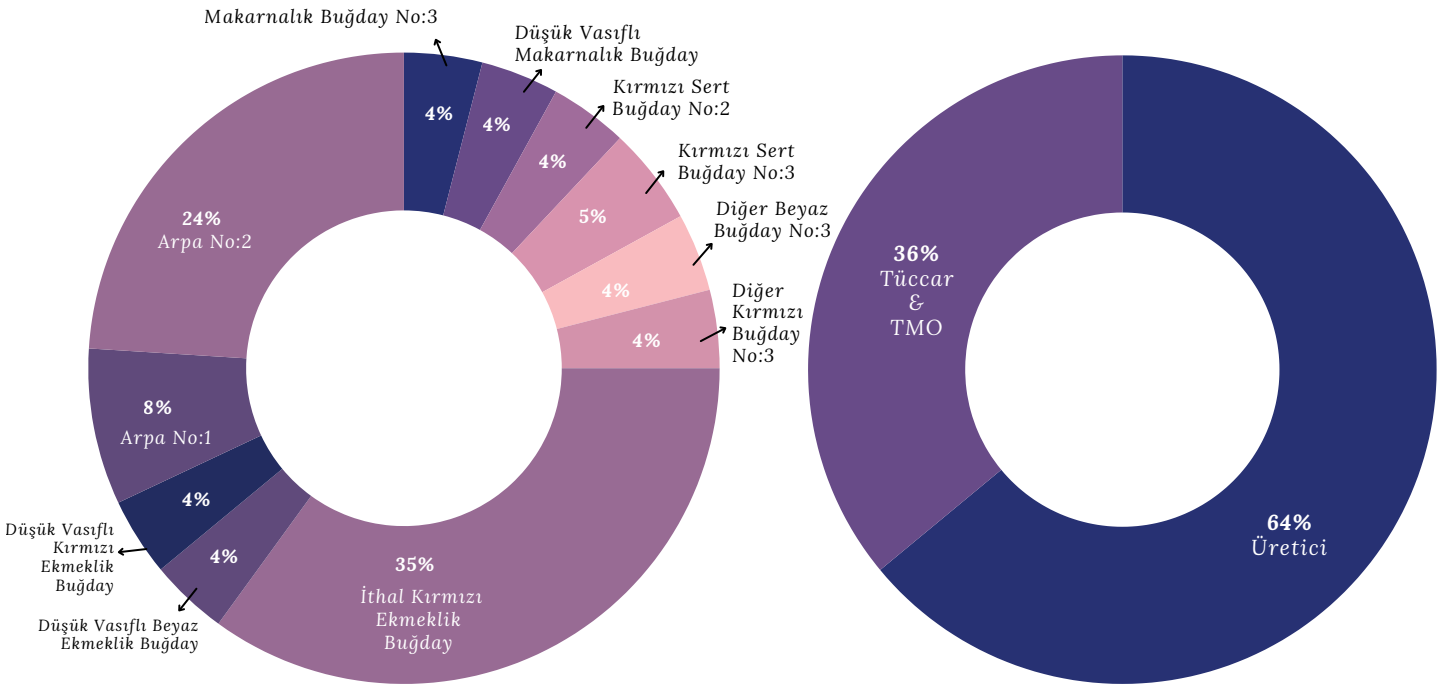
❖2022 yılında kabul edilen emtiaların 18.256,980 tonu üreticiler, 10.441,240 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

❖Emtialar için 1045 adeti üreticilere,385 adeti tüccarlar ve TMO olmak üzere toplam 1430 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

❖2021 yılı alımları karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda % 5,86'lık bir azalış olduğu görülmektedir.



Grafik 2: Mucur Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 3: 2022 yılı Mucur Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)

Grafik 4: 2022 yılı Mucur Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

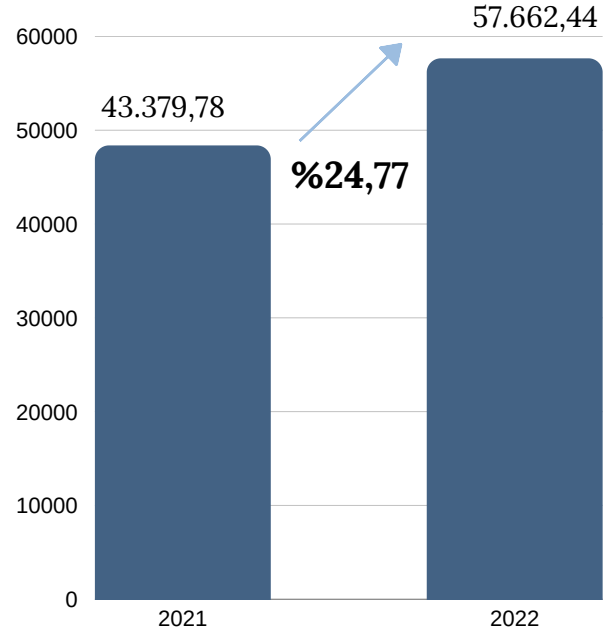
Keşan Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

❖57.662.440 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 65.880.802,37 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 64.420.247 ton devreden emtia ile birlikte % 72,38 doluluk oranı ile 2022 faaliyet dönemine başlanmıştır.

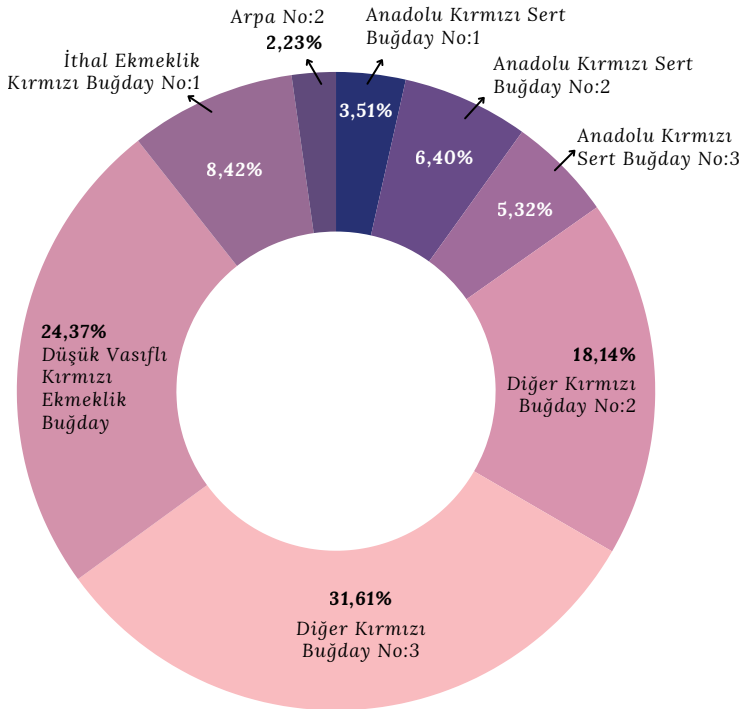
❖2022 yılında kabul edilen emtiaların 48.419.580 tonu üreticiler, 9.242.860 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

❖Emtialar için 2.731 adeti üreticilere,333 adeti tüccarlar ve TMO olmak üzere toplam 3.064 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

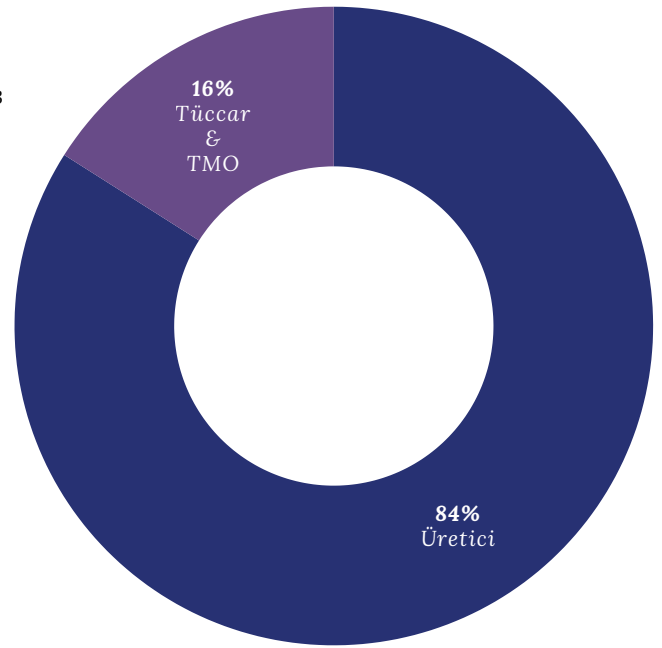
❖2021 yılı alımları karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda %24,77'lik bir artış olduğu görülmektedir.



Grafik 5: Keşan Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 6: 2022 yılı Keşan Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 7: 2022 yılı Keşan Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

SARIKAYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

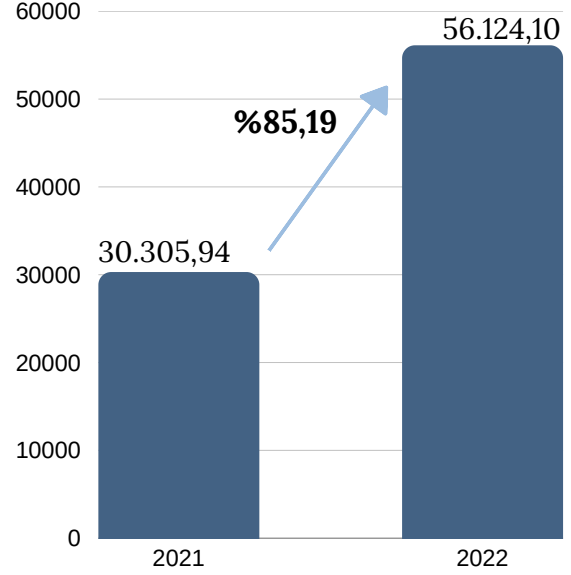
Sarıkaya Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

◆2021 yılından devreden 11.416,68 ton stok ve % 19,03 doluluk oranı ile faaliyete başlanmıştır. Yıl içinde 56.124,10 ton emtia girişi ve 12.790,53 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 31.08.2022 tarihinde % 97,88 ile en yüksek doluluk oranına ulaşılmıştır.

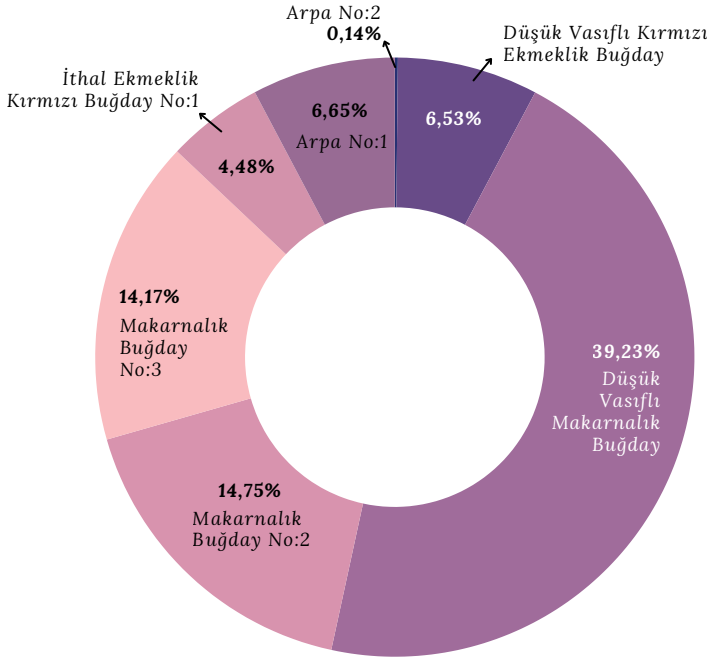
◆2022 yılında kabul edilen emtiaların 43.784,76 tonu üreticiler, 12.339,34 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

◆Emtialar için 2.551 adedi üreticilere, 455 adedi tüccarlar ve TMO'ya olmak üzere toplam 3.006 adet ELÜS (Elektronik Ürün Senedi) düzenlenmiştir.

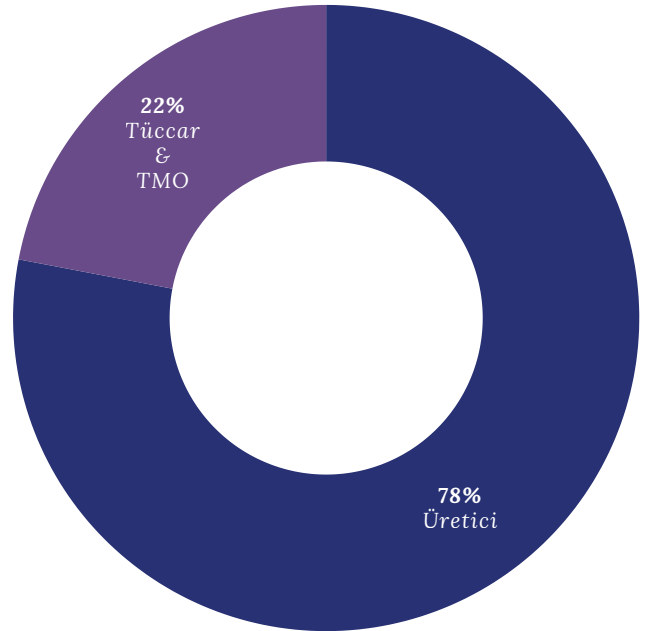
◆2021 yılı alımları ile karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda % 85,19'luk bir artış olduğu görülmektedir.



Grafik 8: Sarıkaya Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 9: 2022 yılı Sarıkaya Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 10: 2022 yılı Sarıkaya Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

KESKİN ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

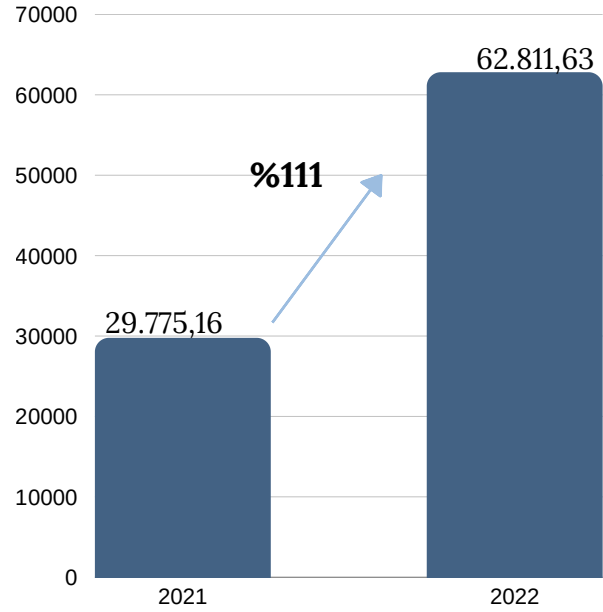
Keskin Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

◆62.811,63 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 27.787,563 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 16.493,773 ton devreden emtia ile birlikte % 104,69 doluluk oranı ile 2022 faaliyet dönemine başlanmıştır.

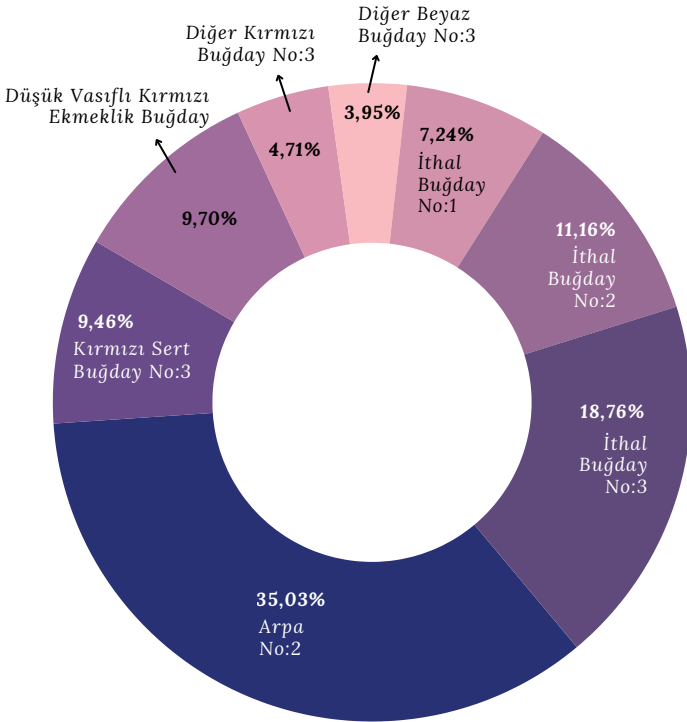
◆2022 yılında kabul edilen emtiaların 38.083,48 tonu üreticiler, 24.728,15 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

◆Emtialar için 3343 adeti üreticilere, 865 âdeti tüccarlara olmak üzere toplam 4208 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

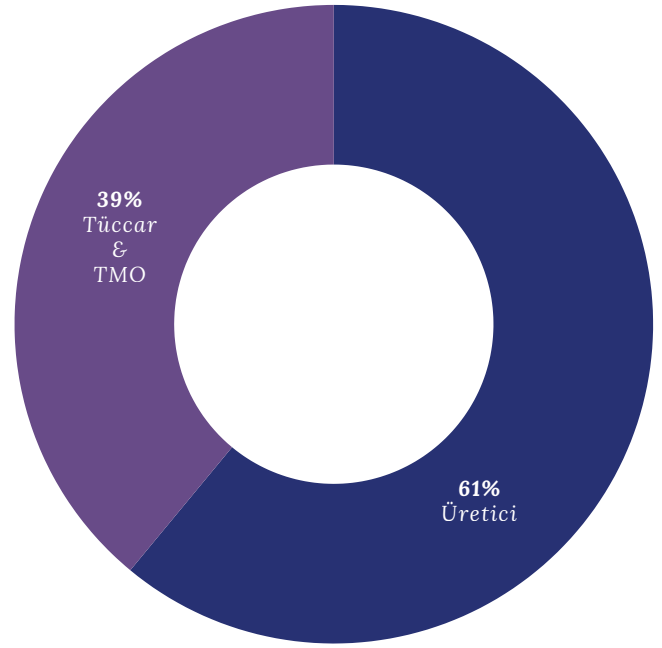
◆2021 yılı alımları karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda % 111'lik bir artış olduğu görülmektedir.



Grafik 11: Keskin Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 12: 2022 yılı Keskin Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 13: 2022 yılı Keskin Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

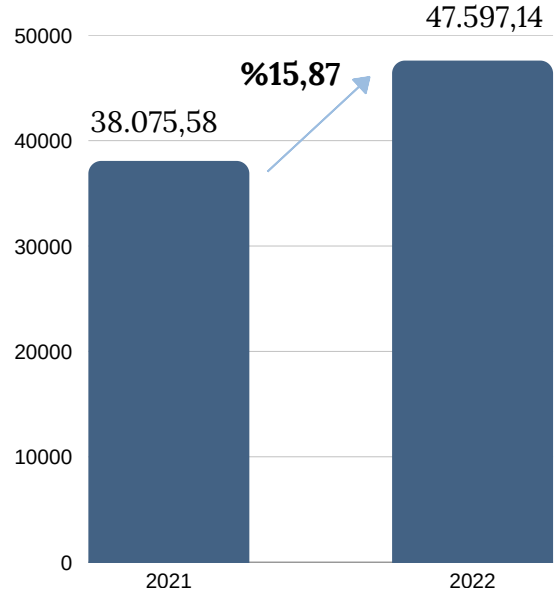
Babaeski Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

◆51.774,44 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 42.252,88 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 47.597,14 ton devreden emtia ile birlikte % 79,33 doluluk oranı ile 2023 faaliyet dönemine başlanmıştır.

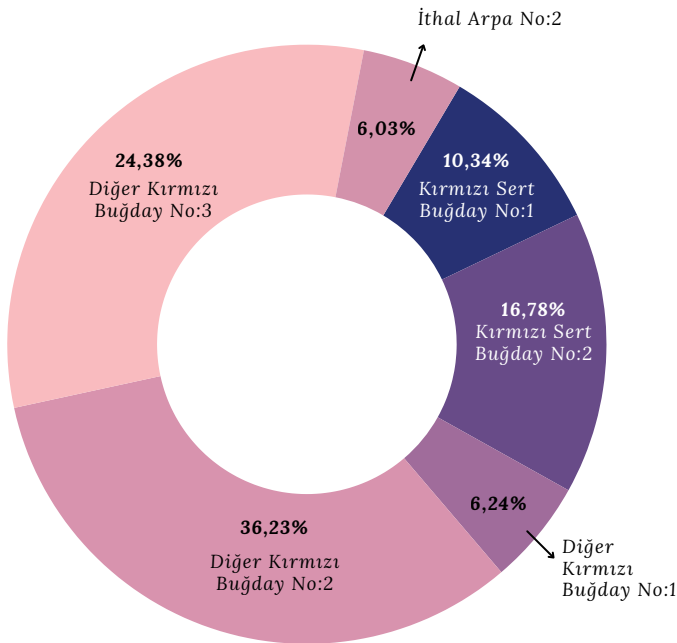
◆2022 yılında kabul edilen emtiaların 37.991,04 tonu üreticiler, 13.783,40 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

◆Emtialar için 2.295 adeti üreticilere, 525 adeti tüccarlar ve TMO olmak üzere toplam 2.820 adet ELÜS düzenlenmiştir.

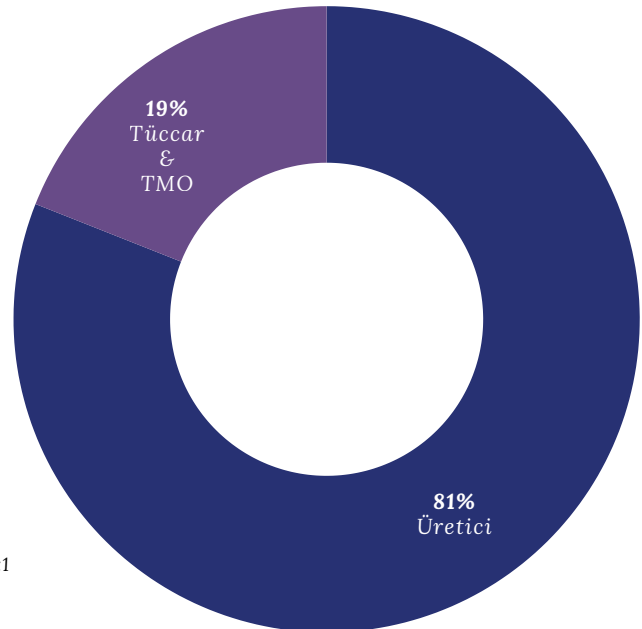
◆2021 yılı alımları karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda %15,87 artış olduğu görülmektedir.



Grafik 14: Babaeski Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 15: 2022 yılı Babaeski Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 16: 2022 yılı Babaeski Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

HAYRABOLU ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

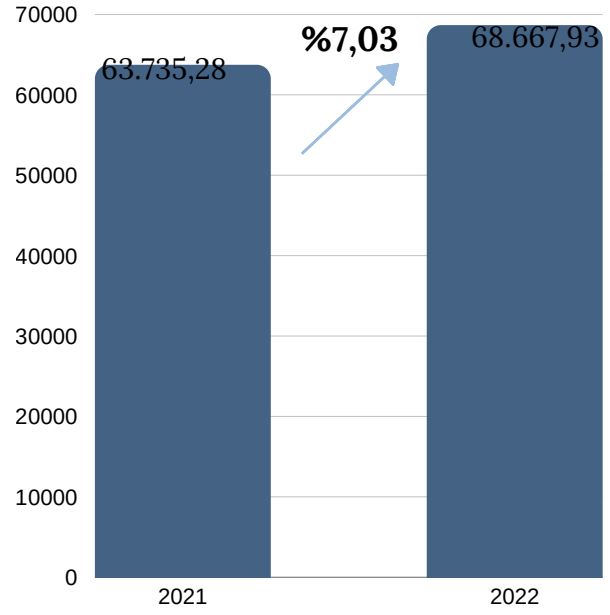
Hayrabolu Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

❖56.817,74 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 64.471,01 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 63.375,528 ton devreden emtia ile birlikte % 90,5 doluluk oranı ile 2022 faaliyet dönemine başlanmıştır.

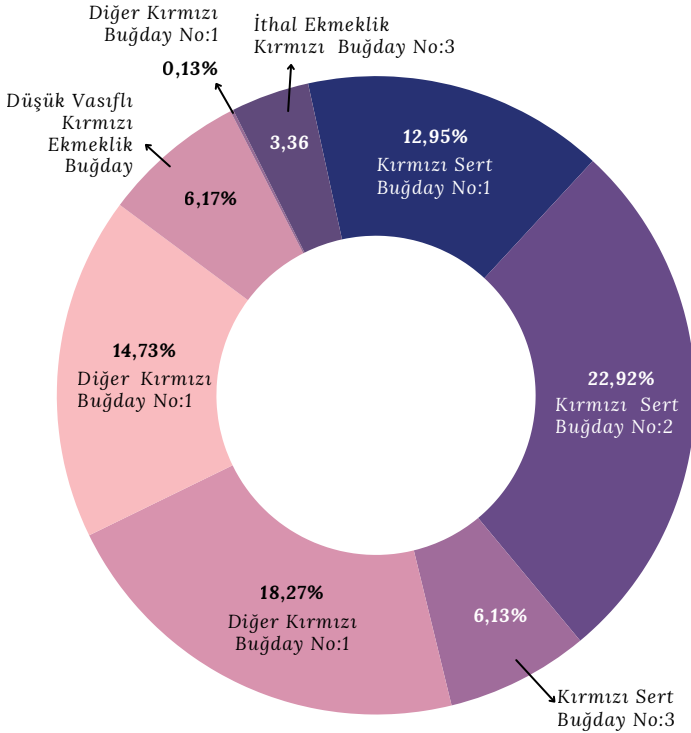
❖2022 yılında kabul edilen emtiaların 8.304,12 tonu üreticiler, 48.513,62 tonu tüccarlar ve TMO tarafından emanete bırakılmıştır.

❖Emtialar için 3.072 adeti üreticilere, 44 adeti tüccarlar ve TMO olmak üzere toplam 3.116 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

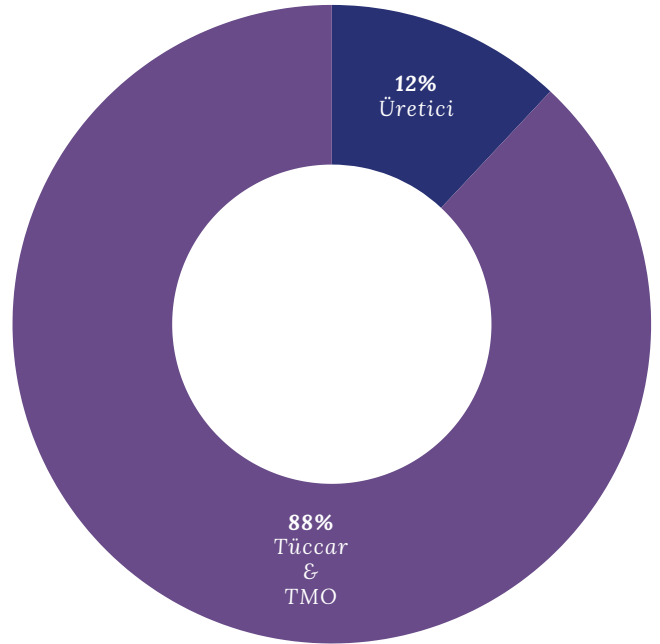
❖2021 yılı alımları karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda % 7.03'lik bir artış olduğu görülmektedir.



Grafik 17: Hayrabolu Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 18: 2022 yılı Hayrabolu Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 19: 2022 yılı Hayrabolu Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

ÇORUM ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

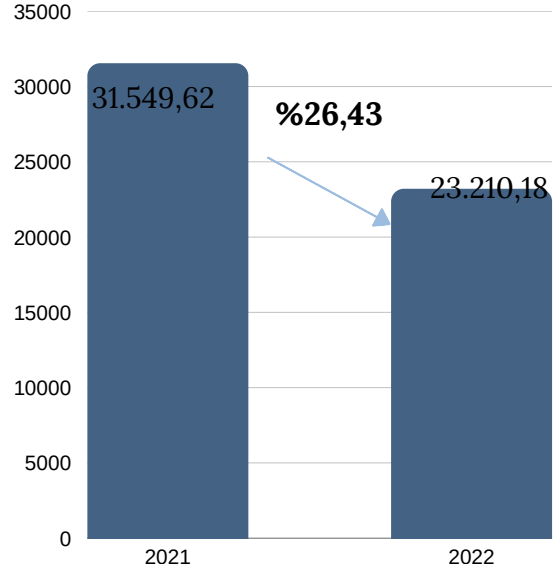
Çorum Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

◆23.210,18 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 8.725,26 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 25.028,79 ton devreden emtia ile birlikte % 80,2 doluluk oranı ile 2022 faaliyet dönemine başlanmıştır.

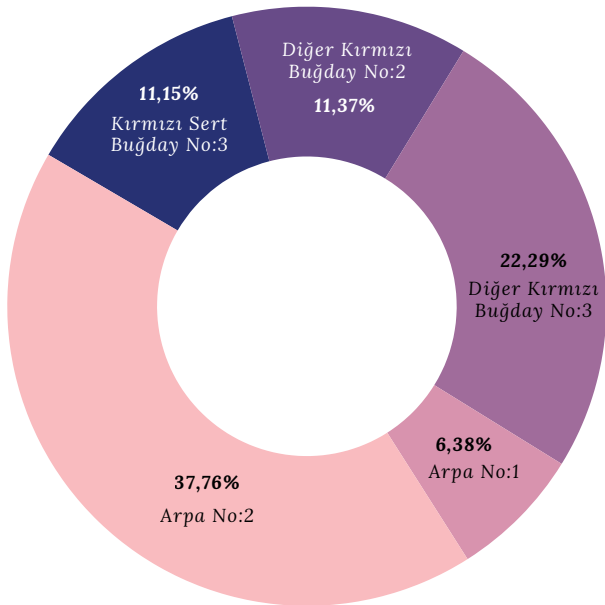
◆2022 yılında kabul edilen emtiaların 14.975,90 tonu üreticiler, 8.234,28 tonu tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır.

◆Emtialar için 1.055 adeti üreticilere,307 adeti tüccarlara olmak üzere toplam 1.362 adet ELÜS düzenlenmiştir.

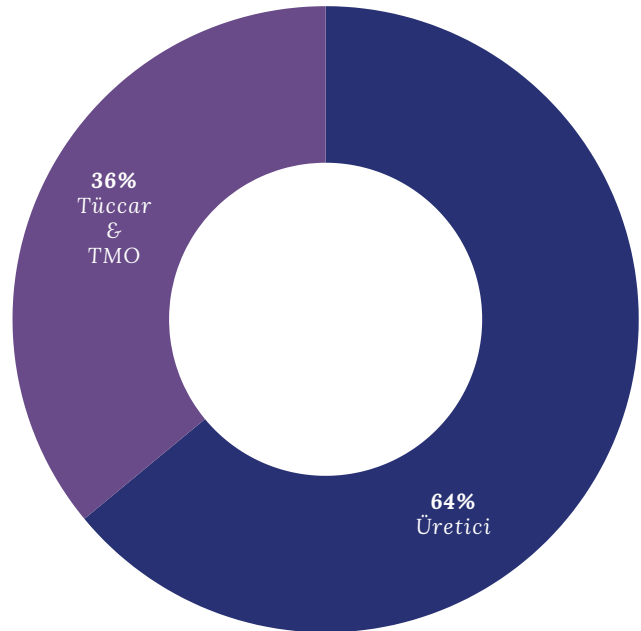
◆2021 yılı alımları karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda %26,43 azalış olduğu görülmektedir.



Grafik 20: Çorum Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 21: 2022 yılı Çorum Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların ürün grubu bazında dağılımı (%)



Grafik 22: 2022 yılı Çorum Şube'ye kabul edilen toplam emtiaların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)

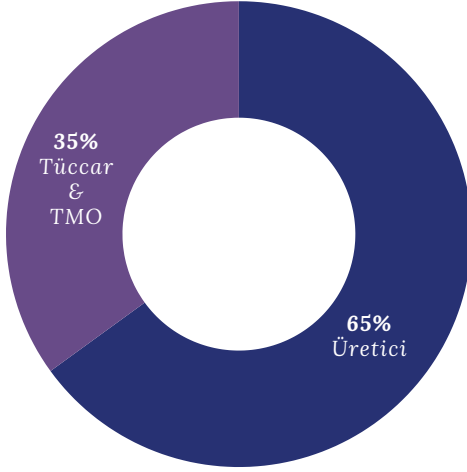
MALATYA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ FAALİYETLERİ

Malatya Şube Müdürlüğü'nce 2022 yılında;

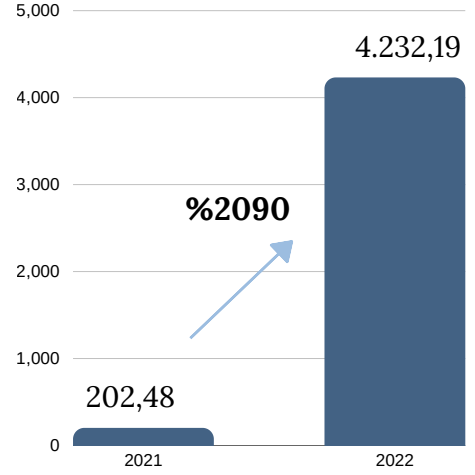
◆4.232,198 ton emtia emanete alınmış ve yıl içerisinde 1.892,622 ton emtia çıkışı yapılmış olup, 2.382,622 ton devreden emtia ile birlikte % 47,6 doluluk oranı ile 2023 faaliyet dönemine başlanmıştır.

◆2021 yılında kabul edilen emtiaların 2.733,598 tonu üreticiler, 1.498,600 tonu tüccarlar tarafından emanete bırakılmıştır. Emtialar için 12 adet üreticilere, 6 adet tüccarlara ait olmak üzere toplam 18 adet ELÜS (Elektronik ürün senedi) düzenlenmiştir.

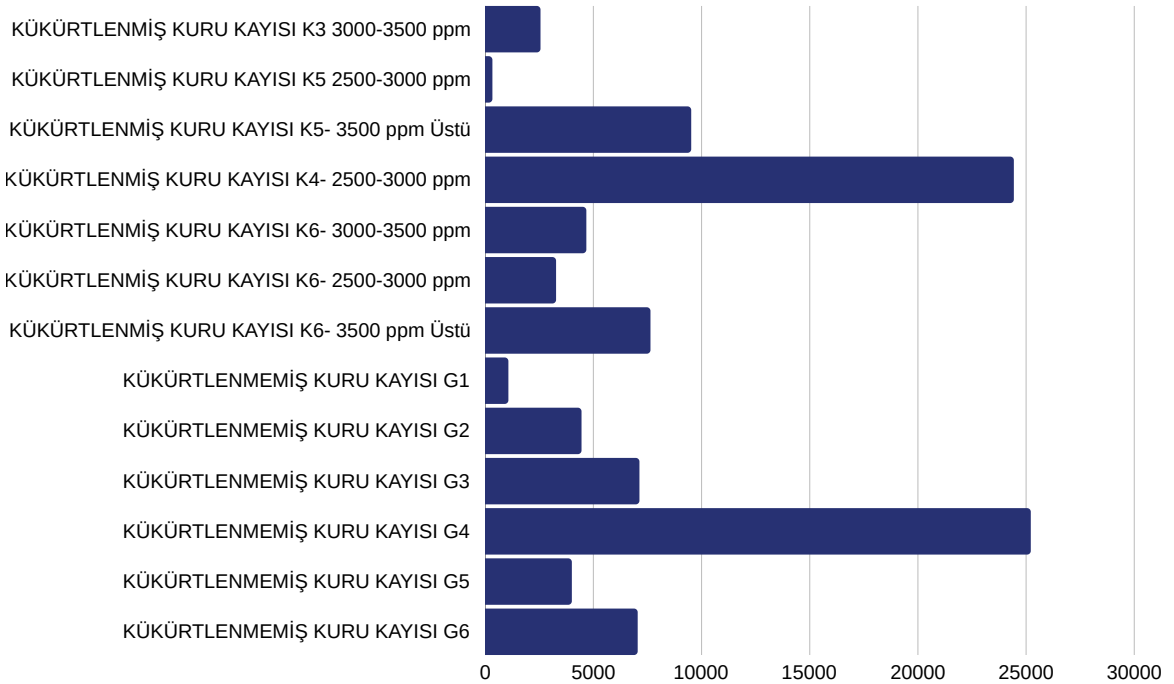
◆2021 yılı alımları karşılaştırıldığında 2022'de emanete alınan emtialarda % 2090'lık bir artış olduğu görülmektedir.



Grafik 23: 2022 yılı Malatya Şube'ye kabul edilen toplam kuru kayıpların üretici ve tüccar bazında dağılımı (%)



Grafik 24: Malatya Şube 2021-2022 karşılaştırmalı toplam emtia kabul miktarları (ton)



Grafik 25: 2022 yılı Malatya Şube lisanslı depoya kabul edilen kuru kayıpların ürün grubu bazında dağılımı (%)

75%

doluluk oranı

Hayrabolu Şube Müdürlüğümüz %91, Keşan Şube Müdürlüğümüz %63, Babaeski Şube Müdürlüğümüz %79, Mucur Şube Müdürlüğümüz %69, Sarıkaya Şube Müdürlüğümüz %91, Keskin Şube Müdürlüğümüz %58, Çorum Şube Müdürlüğümüz %88, doluluk oranı ile 2022 dönemini kapatmıştır.

STOK DURUMLARI

Faaliyette bulunan şube müdürlüklerinin 31.12.2022 tarihi itibarıyla stok durumu Tablo 13'te özetlenmiştir.

Şube	Ürün Grubu	Dönem Başı Stok (2021-Devir)/Ton	Teslim Alınan Miktar/Ton	Teslim Edilen Miktar/Ton	Mevcut Stok Durumu (2022)/Ton
MUCUR	Buğday	5.202,28	9.728,92	4.516,30	10.875,97
ŞUBE	İthal Buğday	7.128,06	9.952,34	17.130,17	0
	Arpa	9.319,57	9.016,96	8.021,54	9.753,57
TOPLAM		21.649,91	28.698,22	29.668,01	20.629,54
KESKİN	Buğday	715,1	17.493,30	4.863,75	13.844,64
ŞUBE	İthal Buğday	4.049,44	23.333,93	41.530,85	0
	Arpa	11.729,24	21.984,40	2.402,40	21.179,43
TOPLAM		16.493,77	62.811,63	48.797,01	35.024,07
BABAESKİ	Buğday	29.739,22	44.052,56	12.478,45	44.728,14
ŞUBE	İthal Buğday	5888,34	7.721,88	21.896,98	0
	İthal Arpa	2448,02	0	2.858,68	2.869
TOPLAM		38.075,58	51.774,44	37.234,11	47.597,14
KEŞAN ŞUBE	Buğday	52.255,99	51.522,54	19.603,14	55.299,29
	İthal Buğday	11.932,50	4.853,20	38.578,69	0
	Arpa	0	1.286,70	366,69	901,81
TOPLAM		64.420,25	57.662,44	58.548,52	56.201,10
SARIKAYA ŞUBE	Buğday	10.884,47	41.918,98	10.543,14	43.705,34
	İthal Buğday	532,22	2.514,80	570,34	0
	Arpa	0	11.690,32	1.388,12	11.044,91
TOPLAM		11.416,69	56.124,10	12.501,59	54.750,26
ÇORUM	Buğday	9.248,10	33.983,70	163,69	12.852,76
ŞUBE	İthal Buğday	0	0	7.933,51	0
	Arpa	6.748,92	10.247,60	866,34	12.176,04
	İthal Arpa	0	0	335,67	0
TOPLAM		15.997,02	45.224,96	9.299,20	25.028,80
HAYRABOLU	Buğday	57.636,66	56.817,74	25.932,75	63.375,53
ŞUBE	İthal Buğday	1.541,94	11.850,19	35.722,87	0
TOPLAM		59.178,60	68.667,93	61.655,61	63.375,53
MALATYA	Kükürtlenmiş K.K.	4	0	1	25
ŞUBE	Kükürtlenmemiş K.K.	9	0	0	34
TOPLAM		13	0	1	59
GENEL TOPLAM		227.244,82	370.963,72	257.705,05	302.665,51

Tablo 13: 31.12.2022 tarihi itibarıyla Şube Müdürlükleri mevcut stok durumu



❖ **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.

2022 YILI BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİ

2022 yılı gider, yatırım, gelir bütçesi ve fiili gerçekleştirmeleri Tablo 14'te gösterilmiştir.

TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. A.Ş 2022 YILI BÜTÇESİ			
GİDER ÇEŞİTLERİ	TOPLAM ÖDENEK	GERÇEKLEŞME	ORAN
İlk Madde Ve Malzeme Giderleri	300.000	690.208,28	230%
Personel Ücretleri	10.000.000	13.021.109,37	130%
Yönetim Kurulu Üyeleri Ücret Ve Tazminatları	700.000	458.328,99	65%
Elektrik Su Ve Gaz Giderleri	2.000.000	6.292.285,02	315%
Tamir Bakım Ve Temizlik Giderleri	1.000.000	966.003,02	97%
Taşıma Giderleri	100.000	79.719,48	80%
Kira Giderleri	3.250.000	5.073.426,25	156%
Haberleşme Giderleri	100.000	88.957,94	89%
Dişardan Sağlanan Diğer Fayda Ve Hizmetler	1.500.000	2.114.622,75	141%
Çeşitli Giderler	150.000	96.779,52	65%
Sigorta Giderleri	1.300.000	2.621.348,23	202%
Aidat Ve Katılma Payları	800.000	824.498,72	103%
İlan Reklam Yayın Ve Sergi Giderleri	50.000	12.743,47	25%
Diğer Çeşitli Giderler	100.000	109.508,67	110%
Vergi Resim Ve Harç Giderleri	200.000	188.257,81	94%
Finansman Giderleri	500.000	630.322,46	126%
Toplam	22.050.000	33.268.120	151%
FİRE GİDERİ			
Fire Gideri (150.000TON*%0,5)(750TON*2.200)	2.500.000	516	0%
Toplam	2.500.000	516	0%
YATIRIM BÜTÇESİ			
Kullanılan 104.137.744,44 TL Kredinin Yıllık Faiz Ödemeleri	25.000.000	17.337.665	69%
Malzeme Bütçesi (Bilgisayar otomasyon altyapısı ve donanımları, büro mefruşatları)	150.000	205.029	137%
Toplam	25.150.000	17.542.694	70%
GELİR ÇEŞİTLERİ			
Faaliyet Gelirleri	30.000.000	47.213.920	157%
Banka Faiz Gelirleri	5.000.000	2.480.507	50%
Depolama Tesisleri Kira Gelirleri	1.750.000	1.841.362	105%
Faaliyet Dışı Gelirler	500.000	353.749	71%
Diğer Gelirler	100.000	511.173	511%
Toplam	37.350.000	52.400.711	140%

Tablo 14: 2022 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 Eksperliği, 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)	2021		2022		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Dönen Varlıklar					
a) Hazır Değerler	29.770.915,39	13,05	1.765.061,58	0,81	-28.005.853,81
b) Ticari Alacaklar	11.166.265,81	4,90	33.599.558,95	15,35	22.433.293,14
c) Diğer Alacaklar	3.149.196,57	1,38	309.596,85	0,14	-2.839.599,72
d) Stoklar	176.511,50	0,08	560.648,61	0,26	384.137,11
e) Giderler ve Gelir	803.170,00	0,35	1.669.740,53	0,76	866.570,53
f) Diğer Dönen Varlıklar	7.896.805,34	3,46	1.851.731,86	0,85	-6.045.073,48
Toplam(I)	52.962.864,61	23,22	39.756.338,38	18,16	-13.206.526,23
2-Duran Varlıklar					
a) Ticari Alacaklar	46.838,05	0,02	266.733,87	0,12	219.895,82
b) Maddi Duran Varlıklar	174.710.358,46	76,60	178.692.907,71	81,63	3.982.549,25
c) Maddi Olmayan Duran Varlıklar	231.027,43	0,10	84.890,18	0,04	-146.137,25
d) Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	140.042,73	0,06	107.598,41	0,05	-32.444,32
Toplam (II)	175.128.266,67	76,78	179.152.130,17	81,84	4.023.863,50
Varlıklar Toplamı	228.091.131,28	100,00	218.908.468,55	100,00	-9.182.662,73
KAYNAKLAR(PASİF)					
1-Yabancı Kaynaklar					
a) Kısa Vadeli	28.378.063,38	12,44	32.679.737,19	14,93	4.301.673,81
b) Uzun Vadeli	72.969.097,71	31,99	53.489.297,69	24,43	-19.479.800,02
Toplam (I)	101.347.161,09	44,43	86.169.034,88	39,36	-15.178.126,21
2-Özkaynaklar	126.743.970,19	55,57	132.739.433,67	60,64	5.995.463,48
Kaynaklar Toplamı	228.091.131,28	100,00	218.908.468,55	100,00	-9.182.662,73

Tablo 15: 2021-2022 Yılı Karşılaştırılmalı Sadeleştirilmiş Bilançoları

Şirketimizin mali bünyesinin incelenmesine esas olmak üzere 2021 ve 2022 yılı sadeleştirilmiş bilançoları karşılaştırılmalı olarak Tablo 15'te gösterilmiştir.

LİKİDİTE ORANLARI

Cari Oran

$$\begin{aligned}\text{Cari Oran} &= \frac{\text{Dönen Varlıklar}}{\text{KVYK}} \\ &= \frac{39.756.338,38}{32.679.737,19} \\ &= 1,22\end{aligned}$$

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

Nakit Oranı

$$\begin{aligned}\text{Nakit Oranı} &= \frac{\text{Hazır Değerler}}{\text{KVYK}} \\ &= \frac{1.765.061,58}{32.679.737,19} \\ &= 0,05\end{aligned}$$

Bu oran, para ve benzeri değerlerin kısa vadeli yabancı kaynaklara oranıdır. İşletmenin elindeki mevcut hazır değerler ile kısa vadeli borçların ne ölçüde karşılandığını gösterir.



KÂRLILIK ORANLARI

İş Hacmi Rantabilite

İşletmenin esas faaliyetlerinden ne ölçüde kârlı olduğunun göstergesi olarak kullanılır.

$$\begin{aligned} \text{NR} &= \frac{\text{Net Kâr}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{5.982.010,17}{47.619.762,11} \\ &= \mathbf{0,12} \end{aligned}$$

Gayri Safi Rantabilite

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

$$\begin{aligned} \text{İHR} &= \frac{\text{Faaliyet Kârı/Zararı}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{1.644.428,94}{47.619.762,11} \\ &= \mathbf{0,03} \end{aligned}$$

Net Rantabilite

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

$$\begin{aligned} \text{GSR} &= \frac{\text{Brüt Satış Kârı/Zararı}}{\text{Net Satışlar}} \\ &= \frac{7.390.981,49}{47.619.762,11} \\ &= \mathbf{0,15} \end{aligned}$$

MALİ YAPI ORANLARI

$$\begin{aligned}
 \text{Oran} &= \frac{\text{Duran Varlıklar}}{\text{Özkaynaklar}} \\
 &= \frac{179.152.130,17}{132.739.433,67} \\
 &= \mathbf{1,35}
 \end{aligned}$$

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 1,54 olması, işletmemiz varlıklarının büyük bir kısmının ortaklarımızca finanse edildiğini göstermektedir.

$$\begin{aligned}
 \text{FKO} &= \frac{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}}{\text{Aktif Toplamı}} \\
 &= \frac{86.169.034,88}{218.908.468,55} \\
 &= \mathbf{0,39}
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 \text{FO} &= \frac{\text{Özkaynaklar}}{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}} \\
 &= \frac{132.739.433,67}{86.169.034,88} \\
 &= \mathbf{1,54}
 \end{aligned}$$

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 16'da gösterilmiştir.

(AKTİF)	2021		2022		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Dönen Varlıklar					
1.1. Hazır Değerler	29.770.915,39	13,05	1.765.061,58	0,81	-28.005.853,81
1.2. Ticari Alacaklar	11.166.265,81	4,90	33.599.558,95	15,35	22.433.293,14
1.3. Diğer Alacaklar	3.149.196,57	1,38	309.596,85	0,14	-2.839.599,72
1.4. Stoklar	176.511,50	0,08	560.648,61	0,26	384.137,11
1.5. Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	803.170,00	0,35	1.669.740,53	0,76	866.570,53
1.6. Diğer Dönen Varlıklar	7.896.805,34	3,46	1.851.731,86	0,85	-6.045.073,48
Toplam (I)	52.962.864,61	23,22	39.756.338,38	18,16	-13.206.526,23
2-Duran Varlıklar					
2.1. Ticari Alacaklar	46.838,05	0,02	266.733,87	0,12	219.895,82
2.2. Maddi Duran Varlıklar	174.710.358,46	76,60	178.692.907,71	81,63	3.982.549,25
2.3. Maddi Olmayan Duran Var.	231.027,43	0,10	84.890,18	0,04	-146.137,25
2.4. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	140.042,73	0,06	107.598,41	0,05	-32.444,32
Toplam (II)	175.128.266,67	76,78	179.152.130,17	81,84	4.023.863,50
Genel Toplam (I)+(II)	228.091.131,28	100	218.908.468,55	100	-9.182.662,73

Tablo 16: 2021-2022 dönemi bilanço aktif hesap karşılaştırması

✧ Şirketimizin aktif toplamı bir önceki döneme göre -9.182.662,73TL azalarak 218.908.468,55TL olmuştur.

✧ Toplam aktifin %18,16 oranında 39.756.338,38TL'si Dönen Varlıklar, %81,84 oranında 179.152.130,17TL'si Duran Varlıklardan meydana gelmiştir. Toplam aktif içerisindeki Dönen Varlıkların; %0,81'i Hazır Değerlerden, %15,35'i Ticari Alacaklardan, %0,14'ü Diğer Alacaklardan, %0,26'sı Stoklardan, %0,76'sı Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları, %0,85'i Diğer Dönen Varlıklardan oluşmaktadır. Duran Varlıkların; %0,12'si Ticari Alacaklardan, %81,63'ü Maddi Duran Varlıklardan, %0,04'ü Maddi Olmayan Duran Varlıklardan, %0,05'i Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkuklarından oluşmaktadır.

1-DÖNEN VARLIKLAR

Toplam aktifin %18,16'sını teşkil eden ve geçen yıla göre -13.206.526,23TL azalarak 39.756.338,38TL olan dönen varlıkların ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

1.1. Hazır Değerler

Hazır Değerler mevcudu bir önceki yıla göre 1.765.061,58TL azalarak -28.005.853,81TL olmuştur.

HAZIR DEĞERLER	2021	2022	FARK
	TL	TL	
Kasa	4.001,24	6.000,92	1.999,68
Alınan Çekler	0,00	66.000,00	66.000,00
Bankalar	29.766.914,15	1.693.060,66	-28.073.853,49
Toplam	29.770.915,39	1.765.061,58	-28.005.853,81

Tablo 17: 2021-2022 dönemi bilanço hazır değerler karşılaştırması

Bankalardaki mevduat toplamı olan 1.693.060,66TL tutarındaki mevduatın ayrıntısı geçen yıl rakamlarıyla karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

BANKA UNVANI	2021	2022	FARK
	TL	TL	
Türkiye Halk Bankası	9.601.998,55	97.260,73	-9.504.737,82
Türkiye İş Bankası	66.070,21	23.177,77	-42.892,44
T.C. Ziraat Bankası	7.222.541,43	290.956,73	-6.931.584,70
Türkiye Vakıflar Bankası	12.876.303,96	1.277.406,98	-11.598.896,98
Anadolu Bankası/Ulus Şubesi	0	4.258,45	4.258,45
Toplam	29.766.914,15	1.693.060,66	-28.073.853,49

Tablo 18: 2021-2022 dönemi bilanço banka alt hesapları karşılaştırması

1.2. Ticari Alacaklar

33.599.558 TL olan ticari alacaklarımızın, tamamı ürün depolama bedeli alacakları olup, bu bedelin 24.672.871 TL'si Toprak Mahsulleri Ofisi'nden alacaklardır. Toprak Mahsulleri Ofisi'nden alacaklarımızın 1.584.705 TL'si Mucur Şube Müdürlüğümüz, 4.571.521 TL'si Keşan Şube Müdürlüğümüz, 4.062.751 TL'si Sarıkaya Şube Müdürlüğümüz, 3.450.589 TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüz, 4.495.937 TL'si Babaeski Şube Müdürlüğümüz, 1.842.100 TL'si Çorum Şube Müdürlüğümüz, 4.665.265 TL'si Hayrabolu Şube Müdürlüğümüz alacaklarıdır. 8.926.687 TL'si ise Şubelerimizin Mudilerden oluşan depo kira alacaklarıdır.

TARIMIN GELECEĞİ

"Sağlıklı, Güvenli ve Kazançlı Depolamanın Adresi"

1.3. Diğer Alacaklar

309.596TL olan diğer alacakların 83.350TL'si Mucur Şube Müdürlüğü ürün depolama bedeli alacaklarından, 129.507TL'si Taş Güvenlik Firmasından, 7.629TL'si Keşan Mal Müdürlüğü'nün emanet hesabında bulunan yapı denetim hizmet bedelinden, 6.720TL'si Neova Sigorta Firmasından, 45.655TL'si Borsa Polatlı laboratuvar kira alacaklarından, 32.892TL'si geçmiş hesap dönemlerinde peşin ödenen gelir vergisi stopajlarından, ödenmesi gereken vergiler mahsup edildikten sonra kalan alacak tutarı olup, kalan 3.843TL'si ise diğer sair alacaklardan oluşmaktadır.

1.4. Stoklar

Bilançoda yer alan 560.648TL'nin 474.185TL'si zirai ilaç, 57.463TL'si numune torbası ve numune mührü olup, 29.000TL'si ise elektronik fatura kontörlerinden oluşmaktadır.

1.5. Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları

1.669.740TL olan Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkuklarının 370TL'si Genel Müdürlük faiz tahakkukudur. Kalan bakiye olan 1.669.370TL'nin 30.000,00TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüzün arazisi için peşin ödenen kira bedellerinden, 54.277TL'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

1.851.731TL olan Diğer Dönen Varlıklar hesabının, 1.834.720TL'si sonraki döneme devreden KDV tutarı, 15.000,00 TL'si Hayrabolu Şubemizin fenni mesul hizmetleri için Mustafa Yıldırım'a ödenen avans tutarından, 2.011TL'si ise Türk Standartları Enstitüsü kantar muayenesi avans tutarından oluşmaktadır.

Ürünler Lisanslı Depoya...

2-DURAN VARLIKLAR

Toplam aktif içinde 179.152.130,17TL olarak yer alan duran varlıklar aktif toplamının %81,84'ünü teşkil etmektedir.

2.1. Ticari Alacaklar

266.733TL olan bakiyenin 64.140TL'si Keskin Şube Müdürlüğümüzün elektronik aboneliği için Enerjisa A.Ş.'ye verilen teminattan, 4.140TL'si Sarıkaya Şube Müdürlüğümüzün, elektrik aboneliği için CK Çamlıbel Elektrik A.Ş.'ye verilen teminattan, 3.989TL'si Yeşilirmak Perakende Satış A.Ş.'ye verilen teminattan, 194.347TL'si ise Keşan, Mucur, Sarıkaya Şube Müdürlüklerimizin, kira sözleşmesi gereği vermekle yükümlü olduğu Toprak Mahsulleri Ofisine verilen teminatlardan oluşmaktadır. Kalan bakiye olan 117TL 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 3.982.549,25TL artarak 178.692.907,71TL olmuştur.

Maddi Duran Varlıklar	2021	2022	FARK
	TL	TL	
Arazi ve Arsalar	10.446.654,14	10.446.654,14	0,00
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	6.729.547,18	8.479.524,98	1.749.977,80
Binalar	115.238.983,93	161.808.799,51	46.569.815,58
Tesis Makine ve Cihazlar	8.432.677,08	8.635.573,48	202.896,40
Taşıtlar	846.648,76	846.648,76	0,00
Demirbaşlar	7.690.561,25	7.948.173,18	257.611,93
Birikmiş Amortismanlar	-18.684.055,62	-31.148.052,80	-12.463.997,18
Yapılmakta Olan Yatırımlar	44.009.341,74	11.675.586,46	-32.333.755,28
Toplam	174.710.358,46	178.692.907,71	3.982.549,25

Tablo 19: 2021-2022 dönemi bilanço maddi duran varlıklar hesabı karşılaştırması

2.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2021	2022	FARK
	TL	TL	
Haklar	598.564,88	614.764,88	16.200,00
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	834.837,29	839.837,29	5.000,00
Birikmiş Amortismanlar	-1.202.374,74	-1.369.711,99	-167.337,25
Toplam	231.027,43	84.890,18	-146.137,25

Tablo 20: 2021-2022 dönemi bilanço maddi olmayan duran varlıklar hesabı karşılaştırması

2.4. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları

107.598TL Gelecek Yıllara Ait Giderler olup; Keskin Şube Müdürlüğü arazisi için peşin ödenen kira giderlerinden oluşmaktadır.

FİNANSAL GÖSTERGELER

PASİF

Bilançonun pasifini oluşturan hesaplar, geçen yıl değerleriyle karşılaştırılmalı olarak Tablo 21'de gösterilmiştir.

PASİF	2021		2022		FARK
	TL	%	TL	%	
1-Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar					
1.1. Mali Borçlar	19.611.903,21	8,60	29.973.050,23	13,69	10.361.147,02
1.2. Ticari Borçlar	7.386.198,47	3,24	1.652.542,66	0,75	-5.733.655,81
1.3. Diğer Borçlar	40.293,64	0,02	66.313,91	0,03	26.020,27
1.4. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	1.339.668,06	0,59	987.830,39	0,45	-351.837,67
Toplam (I)	28.378.063,38	12,44	32.679.737,19	14,93	4.301.673,81
2-Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar					
2.1. Mali Borçlar	72.969.097,71	31,99	53.489.297,69	24,43	-19.479.800,02
Toplam (II)	72.969.097,71	31,99	53.489.297,69	24,43	-19.479.800,02
3-Özkaynaklar					
3.1. Ödenmiş Sermaye	102.000.000,00	44,72	102.000.000,00	46,59	0,00
3.2. Kâr Yedekleri	8.353.306,33	3,66	28.510.201,12	13,02	20.156.894,79
3.3. Geçmiş Yıllar Kârı	55.742,73	0,02	13.453,31	0,01	-42.289,42
3.4. Geçmiş Yıllar Zararı	-3.766.230,93	-1,65	-3.766.230,93	-1,72	0,00
3.5. Dönem Net Kârı veya Zararı	20.101.152,06	8,81	5.982.010,17	2,73	-14.119.141,89
Toplam (III)	126.743.970,19	55,57	132.739.433,67	60,64	5.995.463,48
Genel Toplam (I)+(II)+(III)	228.091.131,28	100,00	218.908.468,55	100,00	-9.182.662,73

Tablo 21: 2021-2022 dönemi bilanço pasif hesap karşılaştırması

Şirketimizin pasif toplamı bir önceki döneme göre -9.182.662,73TL azalarak 218.908.468,55TL olmuştur.

Toplam pasifin %14,93 oranında 32.679.737,19TL'si Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar, % 24,43 oranında 53.489.297,69TL'si Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar ve %60,64 oranında 132.739.433,67TL'si Öz kaynaklardan meydana gelmiştir.

Toplam pasif içerisindeki Kısa Vadeli Yabancı Kaynakların; %13,69'u Mali Borçlardan, %0,75'i Ticari Borçlardan, %0,03'ü Diğer Borçlardan, %0,45'i Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülüklerden, oluşmaktadır. Uzun Vadeli Yabancı Kaynakların; %24,43'ü Mali Borçlardan oluşmaktadır. Öz kaynakların; %46,59'u Ödenmiş Sermaye, %13,02'si Kar Yedekleri, %0,01'i Geçmiş Yıllar Karları, %-1,72'si Geçmiş Yıllar Zararları ve %2,73'ü Dönem Net Kârından oluşmaktadır.

1-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR

1.1. Mali Borçlar

29.973.050TL olarak bu grupta yer alan mali borçlarımız geçen yıla göre 10.361.147TL artmıştır. Mali borçların, 23.107.568TL'si Türkiye Vakıflar Bankasından alınan kredilerden, 2.260.504TL'si T.C. Ziraat Bankasından alınan kredilerden, 4.604.978TL'si ise Türkiye Halk Bankasından alınan kredilerden oluşmaktadır.

1.2. Ticari Borçlar

1.652.542,66TL olarak bu grupta yer alan ticari borçlarımız geçen yıla göre -5.733.655,81TL azalmıştır. Ticari Borçlarımızın ayrıntısı geçen yıl rakamları ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Ticari Borçlar	2021	2022	FARK
	TL	TL	
Satıcılar	101.506,31	1.561.792,66	1.460.286,35
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.479.448,33	90.750,00	-2.388.698,33
Diğer Ticari Borçlar	4.805.243,83	0,00	-4.805.243,83
Toplam	7.386.198,47	1.652.542,66	-5.733.655,81

Tablo 22: 2021-2022 dönemi bilanço ticari borçlar hesabı karşılaştırması

Satıcılar

Bu hesapta yer alan 1.561.792TL tutarın tamamı Şirket Merkezi ve 8 Şube Müdürlüklerimize ait borçlar olup, 638.151TL'si TMO Vakfı Sigorta Acenteliği Ltd. Şti, 136.411TL'si Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş, 128.402TL'si Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş, 51.604TL'si Enerjisa Başkent Elektrik Perakende Satış A.Ş, 47.771TL'si Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış A.Ş, 70.602TL'si Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş, 44.180TL'si CK Çamlıbel Elektrik Perakende Satış A.Ş, 35.124TL'si Malatya Müteşebbis Heyeti Başkanlığı, 149.942TL'si Borsa Polatlı Lab. Hiz. A.Ş, 20.360TL'si Çorum Borsası İktisadi İşletmesi A.Ş, 10.180TL'si Malatya Ticaret Borsası Yetkili Sınıflandırıcı A.Ş, 40.000TL'si Alpata Teknoloji A.Ş, 32.252TL'si Şen Elektrik Ltd. Şti, 26.675TL'si Birsa Enerji Ltd. Şti, 25.516TL'si Murat Vural, 15.205TL'si Ramazan Güncü, 15.270TL'si Tetra Bilişim A.Ş, 8.393TL'si Bengü Taşımacılık Ltd. Şti, 4.581TL'si M/R YMM A.Ş, 3.480TL'si Avukat Erdem Yiğit borçları olup, kalan tutarların muhteviyatı Şirket Merkezi ve 8 Şube Müdürlüklerimizin; personel servisi, internet, telefon, kırtasiye, bakım onarım ve diğer sair gider borçlarından oluşmaktadır.

Alınan Depozito ve Teminatlar

Bu hesapta yer alan 90.750TL'nin 12.600TL'si KN Bilişim Tek. Ltd. Şti, 66.000TL'si Ertuğrul Kötüce Firması, 12.150TL'si ise Keşan Şube Müdürlüğümüz bünyesinde yer alan lojmanların kira teminat tutarlarından oluşmaktadır.

Personele Borçlar

Personele Borçlar hesabında yer alan 4.140TL'nin, 3.990TL'si Çorum Şube Müdürlüğümüz, 150TL'si ise Malatya Şube Müdürlüğümüz personellerinin şubeleri adına yaptığı harcamalardan oluşmaktadır.

Diğer Çeşitli Borçlar

Diğer Borçlar hesaplarında yer alan 62.173TL'nin tamamı Mucur Şube Müdürlüğümüzün Sigorta firmalarından aldığı tazminatlarından oluşmaktadır

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

53.489.297TL olan mali borçların, 47.361.942TL'si Türkiye Vakıflar Bankasından alınan kredilerden, 6.127.355TL'si ise T.C. Ziraat Bankasından alınan kredilerden oluşmaktadır.

3-ÖZKAYNAKLAR

ÖZKAYNAKLAR	2021	2022	FARK
	TL	TL	
Ödenmiş Sermaye	102.000.000,00	102.000.000,00	0,00
Kâr Yedekleri	8.353.306,33	28.510.201,12	20.156.894,79
Geçmiş Yıllar Kârı	55.742,73	13.453,31	-42.289,42
Geçmiş Yıllar Zararı	-3.766.230,93	-3.766.230,93	0,00
Dönem Net Kârı veya Zararı	20.101.152,06	5.982.010,17	-14.119.141,89
Toplam	126.743.970,19	132.739.433,67	5.995.463,48

Tablo 23: 2021-2022 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 1.901.213,61TL 1. Tertip yasal yedekleri oluşturmaktadır.
Olağanüstü Yedekler: Bu hesapta yer alan 19.923.365,01TL, 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

2022 yılı faaliyet döneminde 5.982.010,17TL dönem net karı elde edilmiştir.

GELİR TABLOSU

Şirketimiz 2022 yılı faaliyet döneminde 5.982.010,17TL dönem net karı elde etmiştir.

Dönem sonu itibariyle Şirketimiz gelir tablosunda, brüt satışlar 47.725.093,59TL oluşmuş, satıştan indirimler 105.331,48TL, net satışlar 47.619.762,11TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tutardan 40.228.780,62TL tutarında satışların maliyeti, 5.746.552,55TL faaliyet giderlerinin düşülmesi neticesinde 1.644.428,94TL tutarında şirket faaliyet karı meydana gelmiştir.

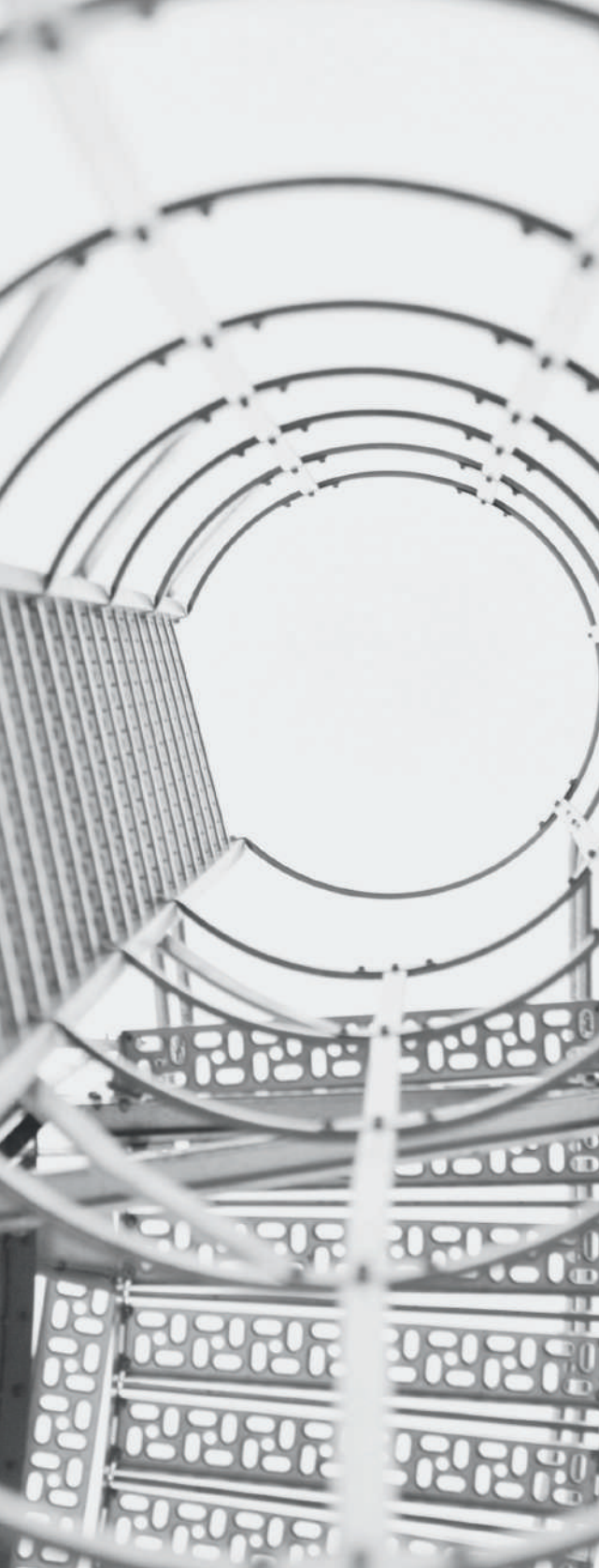
Bu kâra 4.321.868,59TL diğer faaliyetlerden olağan gelir ve kârlar ile 353.749,14TL olan olağan dışı gelir ve kârlar eklenmiş olup, 191.344,66TL olağan dışı gider ve zararlar ile 146.691,84TL dönem yasal yükümlülükler karşılıkları düşüldükten sonra dönem sonu 5.982.010,17TL kâr elde edilmiştir.

Şirketimizin 2022 yılı gelir tablosunun ayrıntısı 2021 yılı ile karşılaştırmalı olarak Tablo 24'te gösterilmiştir.

	31.12.2021	31.12.2022	FARK
	TL	TL	
A-Brüt Satışlar	23.758.108,36	47.725.093,59	23.966.985,23
1-Yurtiçi Satışlar	20.859.583,06	47.213.920,23	26.354.337,17
2-Yurtdışı Satışlar			
3-Diğer Gelirler	2.898.525,30	511.173,36	-2.387.351,94
B-Satış İndirimleri (-)	0,00	-105.331,48	-105.331,48
1-Satıştan İadeler (-)		-105.331,48	-105.331,48
2-Satış İskontoları (-)			
3-Diğer İndirimler			
C-Net Satışlar	23.758.108,36	47.619.762,11	23.861.653,75
D -Satışların Maliyeti (-)	-21.803.897,00	-40.228.780,62	-18.424.883,62
1-Satılan Mamuller M.(-)			
2-Satılan Ticari Mallar M.(-)			
3-Satılan Hizmet M. (-)	-21.803.897,00	-40.228.780,62	-18.424.883,62
4-Diğer Satışların M. (-)			
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	1.954.211,36	7.390.981,49	5.436.770,13
E-Faaliyet Giderleri (-)	-4.111.153,19	-5.746.552,55	-1.635.399,36
1-Araştırma ve Geliştirme G.(-)			
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım G.(-)			
3-Genel Yönetim G.(-)	-4.111.153,19	-5.746.552,55	-1.635.399,36
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-2.156.941,83	1.644.428,94	3.801.370,77
F-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Kârlar	3.736.550,38	4.321.868,59	585.318,21
1-İştiraklerden Temettü G.			
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü G.			
3-Faiz Gelirleri	1.754.011,42	2.480.506,98	726.495,56
4-Komisyon Gelirleri			
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar			
6-Menkul Kıymet Satış Karları			
7-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan G.ve K.	1.982.538,96	1.841.361,61	-141.177,35
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	1.579.608,55	5.966.297,53	4.386.688,98
I-Olağandışı Gelir ve Kârlar	19.484.229,01	353.749,14	-19.130.479,87
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	0,00	0,00	0,00
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	19.484.229,01	353.749,14	-19.130.479,87
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-693.619,39	-191.344,66	502.274,73
Çalışmayan Kısım Gider ve Z.(-)			
Önceki Dönem Gider ve Z.(-)	0,00	0,00	0,00
Diğer Olağandışı Gider ve Z.(-)	-693.619,39	-191.344,66	502.274,73
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	20.370.218,17	6.128.702,01	-14.241.516,16
K-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal	-269.066,11	-146.691,84	122.374,27
Yükümlülük Karşılıkları (-)	0,00	0,00	0,00
DÖNEM NET KÂRI VEYA ZARARI	20.101.152,06	5.982.010,17	-14.119.141,89

Tablo 24: 2021-2022 dönemi gelir tablosu karşılaştırması

GELİR TABLOSU



A-Gayrisafi Satış Hasılatı

Gayrisafi satış hasılatı cari yılda 47.725.093,59TL olmuştur.

B-Satış İndirimleri

Satış indirimleri cari yılda 105.331,48TL tutarındadır.

C-Safi Satış Hasılatı

Safi satış hasılatı 47.619.762,11TL tutarında gerçekleşmiştir.

D-Mal ve Hizmet Satışları Maliyeti

Şirketimizce 2022 yılında 40.228.780,62TL satılan hizmet maliyeti gerçekleşmiştir.

E-Gayrisafi Satış Kârı

2022 yılında gerçekleşen 47.619.762,11TL tutarındaki safi satış hasılatına karşılık, hizmet satış maliyetinin 40.228.780,62TL olarak gerçekleşmesi sonucu gayrisafi satış kârı 7.390.981,49TL olmuştur.

F-Faaliyet Giderleri

Faaliyet giderleri geçen yıla göre 1.635.399,36TL artarak 5.746.552,55TL olmuştur. Bu tutarın tamamı Genel Yönetim Giderlerine aittir.

G-Faaliyet Kârı

2022 yılında, satışlardan gerçekleşen 7.390.981,49TL gayri safi satış kârından 5.746.552,55TL tutarındaki faaliyet giderlerinin çıkarılması sonucunda 1.644.428,94TL faaliyet kârı olmuştur.

H-Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Kârlar

Geçen yıla göre 585.318,21TL artarak 4.321.868,59TL olan faaliyet dışı hasılat ve kârların; 1.841.361,61TL'si kira gelirlerinden, 2.480.506,98TL'si faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

I-Olağandışı Gelir ve Kârlar

2022 yılında büyük bölümü yansıtma faturalarından kaynaklanan 353.749,14TL olağandışı gelirimiz oluşmuştur.

J-Olağandışı Gider ve Zararlar:

Bu hesapta yer alan 191.344,66TL'nin tamamı kanunen kabul edilmeyen giderlerden oluşmaktadır.

K-Dönem Kârı veya Zararı

2022 yılı faaliyet döneminde 6.128.702,01TL dönem karı oluşmuştur.

L-Dönem Net Kârı

2022 yılı faaliyet döneminde oluşan 6.128.702,01TL tutarındaki dönem karından 146.691,84TL olan dönem yasal yükümlülük karşılıklarının çıkarılması sonucunda 5.982.010,17TL dönem net karı olmuştur.

M-Kâr Dağıtımı

2022 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

	31.12.2021 TL	31.12.2022 TL
DÖNEN VARLIKLAR		
A-Hazır Değerler	29.770.915,39	1.765.061,58
1-Kasa	4.001,24	6.000,92
2-Alınan Çekler		66.000,00
3-Bankalar	29.766.914,15	1.693.060,66
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	11.166.265,81	33.599.558,95
1-Alıcılar	11.156.308,29	33.599.558,95
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
4-Verilen Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Alacaklar	9.957,52	
6-Şüpheli Ticari Alacaklar		
7-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		
D-Diğer Alacaklar	3.149.196,57	309.596,85
1-Ortaklardan Alacaklar		
2-Personelden Alacaklar		1.016,86
3-Diğer Çeşitli Alacaklar	3.149.196,57	308.579,99
4-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
5-Şüpheli Diğer Alacaklar		
6-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
E-Stoklar	176.511,50	560.648,61
1-İlk Madde Malzeme	176.511,50	
2-Ticari Mallar		
3-Satın Alınan Emtia		
4-Diğer Stoklar		560.648,61
5-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
F-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	0,00	0,00
1-Taşeronlara Verilen Avanslar	0,00	0,00
G-Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Tahakkukları	803.170,00	1.669.740,53
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	676.642,05	1.669.369,84
2-Gelir Tahakkukları	126.527,95	370,69
H-Diğer Dönen Varlıklar	7.896.805,34	1.851.731,86
1-Devreden Katma Değer Vergisi	7.896.805,34	1.834.720,08
2-İndirilecek KDV		
3-Diğer KDV		
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		
5-İş Avansları	15.000,00	17.011,78
6-Personel Avansları		
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları		
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
9-Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	52.962.864,61	39.756.338,38

	31.12.2021	31.12.2022
	TL	TL
DURAN VARLIKLAR	46.838,05	266.733,87
A-Ticari Alacaklar		
1-Alıcılar		
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
4-Verilen Depozito Ve Teminatlar	46.838,05	266.733,87
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	174.710.358,46	178.692.907,71
1-Arazi ve Arsalar	10.446.654,14	10.446.654,14
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	6.729.547,18	8.479.524,98
3-Binalar	115.238.983,93	161.808.799,51
4-Tesis, Makina ve Cihazlar	8.432.677,08	8.635.573,48
5-Taşıtlar	846.648,76	846.648,76
6-Demirbaşlar	7.690.561,25	7.948.173,18
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar		
8-Birikmiş Amortismanlar (-)	-18.684.055,62	-31.148.052,80
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar	44.009.341,74	11.675.586,46
10-Verilen Avanslar		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	231.027,43	84.890,18
1-Haklar	598.564,88	614.764,88
2-Şerefiye		
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri		
5-Özel Maliyetler		
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	834.837,29	839.837,29
7-Birikmiş Amortismanlar (-)	-1.202.374,74	-1.369.711,99
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	140.042,73	107.598,41
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler	140.042,73	107.598,41
2-Gelir Tahakkukları		

	31.12.2021	31.12.2022
	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	175.128.266,67	179.152.130,17
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	228.091.131,28	218.908.468,55
I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	19.611.903,21	29.973.050,23
A-Mali Borçlar	19.611.903,21	29.973.050,23
1-Banka Kredileri	19.611.903,21	29.973.050,23
2-Diğer Mali Borçlar		
B-Ticari Borçlar	7.386.198,47	1.652.542,66
1-Satıcılar	101.506,31	1.561.792,66
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu (-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar	2.479.448,33	90.750,00
5-Diğer Ticari Borçlar	4.805.243,83	0
C-Diğer Borçlar	40.293,64	66.313,91
1-Ortaklara Borçlar		
2-Personele Borçlar	5.588,68	4.140,52
3-Diğer Çeşitli Borçlar	34.704,96	62.173,39
4-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
D-Alınan Avanslar	0,00	0,00
1-Alınan Sipariş Avansları		
2-Alınan Diğer Avanslar		
E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	0,00	0,00
F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	1.339.668,06	987.830,39
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.175.799,57	703.596,91
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	163.863,49	284.233,48
3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlend.Vergi ve Diğer Yükümlülükler		0,00
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
G-Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
1-Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	269.066,11	146.691,84
2-Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükler (-)	-269.066,11	-146.691,84
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		
4-Maliyet Giderleri Karşılığı		
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		

	31.12.2021	31.12.2022
	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	28.378.063,38	32.679.737,19
II-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	72.969.097,71	53.489.297,69
A-Mali Borçlar		
1-Banka Kredileri	72.969.097,71	53.489.297,69
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 Giderler ve Gelir 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	72.969.097,71	53.489.297,69
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

	31.12.2021	31.12.2022
	TL	TL
C-Kar Yedekleri	8.353.306,33	28.510.201,12
1-Yasal Yedekler	896.156,01	1.901.213,61
2-Statü Yedekleri		
3-Olağanüstü Yedekler	7.457.150,32	19.923.365,01
4-Diğer Kar Yedekleri		
5-Özel Fonlar		6.685.622,50
D-Geçmiş Yıllar Karları	55.742,73	13.453,31
1-Geçmiş Yıllar Karları	55.742,73	13.453,31
E -Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-3.766.230,93	-3.766.230,93
1 -Geçmiş Yıllar Zararları	-3.766.230,93	-3.766.230,93
F-Dönem Net Kârı (Zararı)	20.101.152,06	5.982.010,17
1-Dönem Net Kârı	20.101.152,06	5.982.010,17
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	126.743.970,19	132.739.433,67
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	228.091.131,28	218.908.468,55

	31.12.2021	31.12.2022
	TL	TL
A-Brüt Satışlar	23.758.108,36	47.725.093,59
1-Yurtiçi Satışlar	20.859.583,06	47.213.920,23
2-Yurtdışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	2.898.525,30	511.173,36
B-Satış İndirimleri (-)	0,00	-105.331,48
1-Satıştan İadeler (-)		-105.331,48
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler		
C-Net Satışlar	23.758.108,36	47.619.762,11
D -Satışların Maliyeti (-)	-21.803.897,00	-40.228.780,62
1-Satılan Mamuller M.(-)		
2-Satılan Ticari Mallar M.(-)		
3-Satılan Hizmet M. (-)	-21.803.897,00	-40.228.780,62
4-Diğer Satışların M. (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	1.954.211,36	7.390.981,49
E-Faaliyet Giderleri (-)	-4.111.153,19	-5.746.552,55
1-Araştırma ve Geliştirme G.(-)		
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım G.(-)		
3-Genel Yönetim G.(-)	-4.111.153,19	-5.746.552,55
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-2.156.941,83	1.644.428,94
F-Diğer faaliyetlerden Olağan Gelir Ve Kârlar	3.736.550,38	4.321.868,59
1-İştiraklerden Temettü G.		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü G.		
3-Faiz Gelirleri	1.754.011,42	2.480.506,98
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları		
7-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan G.ve K.	1.982.538,96	1.841.361,61
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	1.579.608,55	5.966.297,53
I-Olağandışı Gelir ve Kârlar	19.484.229,01	353.749,14
Önceki Dönem Gelir ve Kârları	0,00	
Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	19.484.229,01	353.749,14
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	-693.619,39	-191.344,66
Çalışmayan Kısım Gider ve Z.(-)		
Önceki Dönem Gider ve Z.(-)	0,00	
Diğer Olağandışı Gider ve Z.(-)	-693.619,39	-191.344,66
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI	20.370.218,17	6.128.702,01
K-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal	-269.066,11	-146.691,84
Yükümlülük Karşılıkları (-)		
DÖNEM NET KÂRI VEYA ZARARI	20.101.152,06	5.982.010,17

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU



2022

DENETLEYEN

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

RAPOR DÖNEMİ

01.01.2022
31.12.2022

**TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi
ve Ticaret Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona
Eren Yıla Ait Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi
Raporu**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar 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 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama 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. BDS'ler kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin 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.



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.

Finansal Borçlar

Finansal Borçlar ile ilgili muhasebe politikaları ve kullanılan önemli muhasebe tahmin ve varsayımlarının detayı için Dipnot 2.3'e bakınız.

Kilit Denetim Konusu	Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
<p><u><i>Finansal Borçlar</i></u></p> <p>31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 91.639.185 TL tutarındaki finansal borçlar toplam yükümlülüklerin önemli bir bölümünü oluşturmaktadır.</p> <p>Şirket'in finansal borçlarını etkin faiz yöntemi kullanarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden gösterilmiştir. Finansal borçların iskonto edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve mutabakatı tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.</p> <p>Şirket yönetimi tarafından hasılat ile ilgili açıklamalara Not 2.3 ve Not 11'de yer verilmiştir.</p>	<p>Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir:</p> <ul style="list-style-type: none">- Şirket'in finansal borç bakiyelerine ilişkin maddi doğrulama testleri gerçekleştirilmesi mutabakatlar ile desteklenmesi- Şirket'in finansal borçlar için hesaplanmış olduğu iç verim oranları ve iskonto çalışmalarının yeniden hesaplanması- Şirket'in finansal tablolarında finansal borçlar ile ilgili yapmış olduğu dipnot açıklamalarının uygun olup olmadığının değerlendirilmesi.



Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Hasılatın muhasebeleştirilmesi ile ilgili muhasebe politikaları ve kullanılan önemli muhasebe tahmin ve varsayımlarının detayı için Dipnot 2.3'e bakınız.

Kilit Denetim Konusu	Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
<p><u><i>Hasılatın muhasebeleştirilmesi</i></u></p> <p>Şirket'in en önemli hasılat kalemi depoculuk hizmet satışlarından meydana gelmektedir.</p> <p>Şirket, üretmiş olduğu ürünlerin kontrolünü müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolara almaktadır.</p> <p>Şirket'in faaliyetlerinin niteliği ve operasyonlarının büyüklüğü gereği, hasılat tutarının doğru bir şekilde belirlenmesi ve ilgili olduğu raporlama döneminde finansal tablolara alınması önemli ölçüde yönetim muhakemesi gerektirmesi nedeniyle, hasılatın muhasebeleştirilmesi kilit denetim konularından birisi olarak belirlenmiştir.</p> <p>Şirket yönetimi tarafından hasılat ile ilgili açıklamalara Not 2.3 ve Not 17'de yer verilmiştir.</p>	<p>Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir:</p> <ul style="list-style-type: none">- Müşterilerle yapılan mevcut sözleşmeler analiz edilerek, cari dönemde hasılat elde edilen satışlar açısından muhasebe politikalarının TFRS 15'e uygunluğunun ve Şirket'in hasılat elde ettiği unsurlarla ilgili açıklamaların yeterliliğinin değerlendirilmesi- Şirket'in dönem içerisinde hasılat ile ilgili yapmış olduğu yevmiye kayıtlarının değerlendirilmesi- Örneklem seçimi ile belirlemiş olduğumuz müşteriler için doğrudan temin edilen dış teyitler ile ticari alacakların mevcudiyeti ve alacak bakiyelerinin doğruluğunun kontrolü,- Örneklem ile seçilen satış işlemleri için alınan satış belgeleri aracılığıyla faturası kesilmiş ürünlerin kontrolünün müşterilere devrinin gerçekleşip gerçekleşmediğinin değerlendirilmesi ve bu suretle hasılatın ilgili olduğu doğru raporlama döneminde finansal tablolara alındığının test edilmesi,- Şirket'in finansal tablolarında hasılat ile ilgili yapmış olduğu dipnot açıklamalarının TFRS 15 uyarınca yapılması gereken açıklamalara uygun olup olmadığının değerlendirilmesi.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihin sona eren hesap dönemlerine ait finansal tabloları başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş ve 16 Şubat 2022 tarihinde bu finansal tablolara ilişkin olumlu görüş verilmiştir.



Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'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'i 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.

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 bir 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 tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir 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 halinde, 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 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.

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.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin ve finansal tablolarının TTK 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 faaliyet raporu hariç talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi İlhan Alkılıç' tır.

Bakış YMM ve Bağımsız Denetim A.Ş.

İlhan Alkılıç
Sorumlu Denetçi

Ankara, 24 Mayıs 2023

TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte
Sona Eren Yıla Ait Hazırlanan Finansal Tablolar ve
Bağımsız Denetçi Raporu

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız Denetçi Raporu	-
Finansal Durum Tablosu	1-2
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3-4
Özkaynaklar Değişim Tablosu	5
Nakit Akış Tablosu	6
Finansal Tablolara Ait Dipnotlar	7-43



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla
Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
Dönen varlıklar		39.867.805	50.470.980
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.680.195	29.878.575
Ticari Alacaklar	4	33.665.930	11.166.266
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-25	24.672.871	5.672.142
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4-25	8.993.059	5.494.124
Diğer Alacaklar	5	309.597	676.187
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5-25	309.597	676.187
Stoklar	6	560.649	176.512
Diğer Dönen Varlıklar	14	3.651.434	8.573.440
Duran Varlıklar		180.285.246	179.473.221
Diğer Alacaklar	5	266.734	46.838
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	266.734	46.838
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	85.501.814	90.410.221
Maddi Duran Varlıklar	9	84.115.583	76.769.065
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	7.556.864	8.769.840
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	158.976	304.535
Diğer Duran Varlıklar	14	107.598	140.043
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	2.577.677	3.032.679
Toplam Varlıklar		220.153.051	229.944.201



İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla
Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem 31 Aralık 2022	Dönem 31 Aralık 2021
Kısa vadeli yükümlülükler		37.216.383	43.671.501
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	32.610.706	36.373.857
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	1.203.175	715.555
Ticari Borçlar	4	1.561.793	2.433.740
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	774.563	2.288.704
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4-25	787.230	145.036
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	288.374	242.159
Diğer Borçlar	5	840.160	3.430.742
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5	840.160	3.430.742
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	712.175	288.939
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin	12	375.804	159.027
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	336.371	129.912
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	--	186.509
Uzun vadeli yükümlülükler		59.047.234	70.227.458
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	50.851.642	60.653.797
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	6.973.662	9.157.702
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.221.930	415.959
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin	13	1.221.930	415.959
Özkaynaklar		123.889.433	116.045.242
Ödenmiş Sermaye	16	102.000.000	102.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			--
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(392.963)	(130.094)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	28.510.202	896.153
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	16	(14.334.866)	(4.876.612)
Net Dönem Karı/(Zararı)	16	8.107.060	18.155.795
Toplam kaynaklar		220.153.050	229.944.201

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Kar veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2021
Hasılat	17	47.540.013	23.510.080
Satışların Maliyeti (-)	17	(27.593.347)	(14.736.983)
Brüt Kar		19.946.666	8.773.097
Genel Yönetim Giderleri (-)	18-19	(9.108.057)	(7.111.747)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	2.234.201	2.905.781
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(537.011)	(975.299)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	40.659	18.809.729
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)		12.576.458	22.401.561
Finansman Gelirleri	22	2.542.847	1.755.353
Finansman Giderleri (-)	22	(6.478.724)	(6.992.762)
Sürdürülen Faaliyet Vergi Öncesi Karı/(Zararı)		8.640.581	17.164.152
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gider	23	(533.521)	991.643
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	23	--	(269.066)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	23	(533.521)	1.260.709
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	16	8.107.060	18.155.795
Dönem Kar / (Zararının) Dağılımı	16	8.107.060	18.155.795
Ana Ortaklık Payları	24	8.107.060	18.155.795
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	24	0,078	0,178



İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Kar veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2021
Dönem Kar/Zararı	16	8.107.060	18.155.795
Diğer Kapsamlı Gelirler			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(262.869)	(66.645)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	13	(341.388)	(83.306)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	23	78.519	16.661
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	23	78.519	16.661
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)		(262.869)	(66.645)
Toplam Kapsamlı Gelir	16	7.844.191	18.089.150



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Özkaynak Değişim Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı / (Zararı)	Dönem Net Karı / (Zararı)	Toplam
	Ödenmiş Sermaye	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				
1 Ocak 2021 Tarihi İtibariyle Bakiye	102.000.000	(63.449)	896.153	6.134.761	(11.011.373)	97.956.092		
Transferler	--	--	--	(11.011.373)	11.011.373	--		
Toplam Kapsamlı Gelir	--	(66.645)	--	--	18.155.795	18.089.150		
-Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	18.155.795	18.155.795		
-Diğer Kapsamlı Gelir	--	(66.645)	--	--	--	(66.645)		
31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Bakiye	102.000.000	(130.094)	896.153	(4.876.612)	18.155.795	116.045.242		
1 Ocak 2022 Tarihi İtibariyle Bakiye	102.000.000	(63.449)	896.153	(4.876.612)	18.155.795	116.045.242		
Transferler	--	--	27.614.045	(9.458.250)	(18.155.795)	--		
Toplam Kapsamlı Gelir	--	(262.869)	--	--	8.107.060	7.844.191		
-Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--		
-Diğer Kapsamlı Gelir	--	(262.869)	--	--	--	(262.869)		
31 Aralık 2022 Tarihi İtibariyle Bakiye	102.000.000	(392.963)	28.510.198	(14.334.862)	8.107.060	123.889.433		

(*)Bknz: Dipnot 2.1 İlişkitedeki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Nakit Akış Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Cari Dönem
		1 Ocak-31.Ara.22	1 Ocak-31.Ara.21
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		6.466.310	13.563.539
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / zararı		8.107.060	18.155.795
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	16	16.079.515	(5.554.833)
Amortisman Giderleri Ve İtfa Payları İle İlgili Düzeltmeler	19	10.741.810	8.942.901
Karşılık Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	12	907.130	382.357
<i>-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler (Kıdem)</i>	13	483.894	195.240
<i>-Dava Karşılığındaki Değişim</i>	12	206.459	129.912
<i>-Diğer Karşılığındaki Değişim (İzin)</i>	12	216.777	57.205
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.937.713	4.921.281
<i>-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	--	(1.755.353)
<i>-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	3.937.713	6.676.634
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(40.659)	(18.809.729)
Vergi (Geliri)/ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	533.521	(991.643)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(20.181.460)	1.145.801
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	(21.295.645)	(5.336.003)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	146.694	(3.005.324)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(384.137)	(164.207)
Diğer Dönen Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14	4.954.451	4.295.576
Diğer Duran Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14		
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	(871.947)	692.633
Vergi Yükümlülüğündeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	14		
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(2.777.091)	3.333.918
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	46.215	67.201
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış			1.262.006
Esas Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akışları		4.005.115	13.746.763
Alınan faiz/(ödenen faiz)		2.480.507	--
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		--	(82.557)
Ödenen kıdem tazminatları(-)		(19.312)	(100.667)
B. YATIRIM FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(12.984.749)	19.466.782
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	2.075.313	27.699.235
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(15.060.062)	(2.163.027)
<i>-Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	10	(15.060.062)	(2.163.027)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit		--	(6.069.426)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(21.679.942)	(10.270.446)
Ödenen Faiz		(6.478.724)	(5.048.871)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	27.147.148	(4.321.279)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(42.348.366)	(900.296)
<i>- Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış</i>		(28.198.381)	22.759.865
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(28.198.381)	22.759.874
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	29.878.575	6.990.881
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler	3	1.680.195	29.750.755

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

1. Şirket 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 2013 tarihinde 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na uygun hale getirmiştir. Şirket Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne 276903 sicil numarası ile tescil ettirilmiştir.

Şirket'in ana ortakları Toprak Mahsülleri Ofisi (TMO) ve Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği (TOBB)'dir.

Şirket'in 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;

Edirne-Keşan: Aşağı Zaferiye Mahallesi Bilgin Caddesi TMO Sitesi F Blok No: 2F İçkapı No :1 Keşan/ EDİRNE

Kırşehir-Mucur: Yenice Mahallesi Ankara-Kayseri Asfaltı Caddesi 3. Km No : 25 Mucur / KIRŞEHİR

Yozgat-Sarıkaya: Cumhuriyet Mah. Cumhuriyet Caddesi No:2 Sarıkaya / YOZGAT

Kırklareli-Babaeski: Cumhuriyet Mahallesi 543. Sokak No :4 Babaeski / KIRKLARELİ

Kırıkkale-Keskin: Yeni Mahalle , Kayseri yolu Caddesi No 104 Keskin / KIRKKALE

Malatya-Yeşilyurt: 1.Organize Sanayi Bölgesi 13 Cad. No :3 YESİLYURT /MALATYA

Çorum: Ak Kent Mah. Ankara Yolu Blv. Silo 96 /4 MERKEZ ÇORUM

Tekirdağ-Hayrabolu: Cene Mahallesi Camtepe Caddesi No 1 /3 Hayrabolu TEKİRDAĞ

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ortalama çalışan sayısı 82'dir. (31 Aralık 2021: 140)

Pay Sahipleri	31 Aralık 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49%	49.980.000	49%	49.980.000
Toprak Mahsülleri Ofisi	50%	51.000.000	50%	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%	102.000.000	100%	102.000.000



2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel esasları

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki finansal tablolar, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları TMS esas alınarak hazırlanmıştır. İlişikteki finansal tabloların hazırlanmasında TMS'ye uyum sağlamak amacıyla belli düzeltme ve sınıflandırma kayıtları yapılmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan Elektronik Finansal Raporlama formatlarına uygun olarak sunulmuştur.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.1.2 Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in ikamet ettiği ülkenin para birimi ve fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL)'dir.

2.1.3. Netleştirme

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 31 Aralık 2022 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Aralık 2021 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Şirket, 31 Aralık 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'leri kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar, değişiklikler, geliştirmeler ve yorumlara ilişkin detaylara aşağıda yer verilmiştir.



31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığını değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmedikleri sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.



2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları(devamı)

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket / Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini sınırsız olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. KGK tarafından Aralık 2021'de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler "sınıflandırmanın örtüşürülmesi"ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir.

Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.



2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları(devamı)

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021 ve Ocak 2023'de KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'de yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerinin önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.



2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları(devamı)

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayımlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralama ortama çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygular.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.



2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri

Finansal Araçlar

Sınıflandırma

Şirket, finansal varlıklarını “itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen”, “gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar” ve “gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar” olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

Şirket'in finansal varlıkların yönetiminde kullandığı iş modelinin değiştiği durumlar hariç, finansal varlıklar ilk muhasebeleştirilmelerinden sonra yeniden sınıflanmazlar; iş modeli değişikliği durumunda ise, değişikliğin akabinde takip eden raporlama döneminin ilk gününde finansal varlıklar yeniden sınıflanırlar.

Muhasebeleştirme ve Ölçümleme

“İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır. Şirket'in itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, “nakit ve nakit benzerleri”, “ticari alacaklar” ve “diğer alacaklar” kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

“Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır.

İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır.

Muhasebeleştirme ve Ölçümleme (devamı)

Şirket, özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

“Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.



2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Tablo Dışı Bırakma

Şirket, finansal varlıklarla ilgili sözleşme uyarınca meydana gelen nakit akışları ile ilgili hakları sona erdiğinde veya ilgili haklarını, bu finansal varlık ile ilgili bütün risk ve getirilerinin sahipliğini bir alım satım işlemiyle devrettiğinde söz konusu finansal varlığı kayıtlarından çıkarır. Şirket tarafından devredilen finansal varlıkların yaratılan veya elde tutulan her türlü hak, ayrı bir varlık veya yükümlülük olarak muhasebeleştirilir.

Değer Düşüklüğü

Şirket, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçmiştir. Bu uygulamayla, önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında "basitleştirilmiş yaklaşım" uygulanmıştır. Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçülmektedir. Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır:

i. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlığı, bankalardaki vadeli ve vadesiz mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle, dövizli bakiyeler ise raporlama dönemi sonundaki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları vadeli ve vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatları maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin, raporlama tarihindeki geçerli kurlardan Amerikan Doları'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları ve kasanın kayıtlı değerlerinin bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.



2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

ii. Ticari alacaklar

Ticari alacaklar, Şirket tarafından, alıcılara doğrudan mal ve hizmet satmak suretiyle yaratılan finansal varlıklardır. Ticari alacaklar ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Ayrıca, Şirket, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacaklar için beklenen kredi zarar modelini uygulamaktadır. Bu uygulamayla, önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında "basitleştirilmiş yaklaşım" uygulanmıştır. Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçülmektedir. Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Ticari alacaklar defter değeri, şüpheli alacak karşılığı ve beklenen kredi zarar modeline göre değer düşüklüğü karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

iii. Kısa ve uzun vadeli banka kredileri ve ticari borçlar

Kısa vadeli banka kredileri, anapara ve raporlama dönemi sonu itibarıyla tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan maliyet değerleri etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir.

Ticari borçlar mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış veya faturalanmamış tutarların rayiç değerlerini temsil eden iskonto edilmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır.

Kısa vadeli banka kredilerinin gerçeğe uygun değerinin; bahse konu finansal borçların maliyetine, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanıp raporlama dönemi sonu itibarıyla tahakkuk etmiş faiz borçlarının eklenmesi suretiyle oluşturulan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır. Benzer şekilde, ticari borçların maliyet değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmiştir.



2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

iv. İlişkili taraflar

(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.
- (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 de raporlayan 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 taraflardan alacaklar ve borçların gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup maliyet değerinden birikmiş amortisman ve varsa birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlar ile gösterilmektedirler. Kabul gören kriterlere uyması durumunda bilançoda yer alan tutara, var olan yatırım amaçlı gayrimenkulün herhangi bir kısmını değiştirmenin maliyeti dahil edilir. Söz konusu tutara, yatırım amaçlı gayrimenkullere yapılan günlük bakımlar dahil değildir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortismanında doğrusal amortisman yöntemi kullanılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortisman süresi 50 yıldır.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, satılmaları veya kullanılamaz hale gelmeleri ve satışından gelecekte herhangi bir ekonomik yarar sağlanamayacağının belirlenmesi durumunda bilanço dışı bırakılırlar. Yatırım amaçlı gayrimenkulün kullanım süresini doldurmasından veya satışından kaynaklanan kar/zarar, oluştuğu dönemde gelir tablosuna dahil edilir.



2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devamı)

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesi suretiyle gösterilmektedir.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştukları dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve amortisman tabi tutulmaktadır. Amortisman tabi varlıklar, tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal olarak ya da proje ilerleyişini daha doğru yansıttığı düşünülen durumlarda hızlandırılmış amortisman yöntemine göre kıst usulü amortisman tabi tutulmaktadır. Amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Süre
Tesis, makina ve cihazlar	4-15 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	5-10 yıl
Demirbaşlar	3-10 yıl
Özel maliyetler	5 yıl

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydaları ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar

Haklar ve geliştirme maliyetlerinden oluşan maddi olmayan duran varlıklar elde etme maliyetleri üzerinden kayda alınır. Haklar, 3-9 yıl arasında, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst usulü itfa edilmektedir. Maddi olmayan duran varlıkların taşındıkları değerler, koşullardaki değişikliklerin ve olayların taşınan değer düşebileceğine dair belirti oluşturmaları durumunda, gözden geçirilir ve gerekli karşılık ayrılır.

Üretim ve kullanım öncesi prototip ve modellerin tasarımı, yapımı ve test edilmesi; yeni teknoloji içeren alet, model ve kalıpların tasarımı; ticari üretim açısından ekonomik olmayan bir ölçekteki pilot tesisin tasarlanması, inşası ve çalıştırılması; ve yeni veya geliştirilmiş malzeme, aygıt, ürün, süreç, sistem veya hizmetler için karar verilmiş bir alternatifin tasarımı, inşası ve denenmesi ile ilgili geliştirme faaliyetlerine ait proje maliyetleri, projenin ticari ve teknolojik bakımdan başarılı bir şekilde uygulanabilir olması, yönetim tarafından projenin tamamlanmasına ilişkin niyetin ve yeterliğin var olması, projenin ileride ekonomik fayda sağlayacağını belirlenebilmesi, şirket içinde projenin tamamlanabilmesi için gerekli kaynakların bulunması ve maliyetlerin güvenilir olarak tespit edilebilmesi halinde maddi olmayan varlık olarak değerlendirilmekte ve geliştirme giderleri olarak aktifleştirilmektedir. Varlıkların ilk kez kayıtlara alınmalarının ardından, maddi olmayan duran varlıklar maliyetlerinden birikmiş itfa payları ve varsa birikmiş değer kayıpları düşülerek gösterilmektedir. Varlıkların amortismanı, geliştirme faaliyeti tamamlandı ve varlık kullanıma hazır hale geldiğinde başlamaktadır. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine ve üretim miktarlarına göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman 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.

Diğer araştırma ve geliştirme giderleri gerçekleştiğinde gider olarak kaydedilir. Önceki dönemde gider kaydedilen araştırma ve geliştirme giderleri sonraki dönemde aktifleştirilmemektedir. Aktifleştirilen geliştirme giderleri, ürünün ticari üretiminin başlaması ile faydalı ömürlerine göre itfa edilmektedir.

Geliştirme maliyetleri 5 yıl, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst usulü itfa edilmektedir.



2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devamı)

Stoklar

Stokların değerlemesinde elde etme maliyeti ve net gerçekleştirilir değer düşük olanı esas alınmıştır. Maliyetin içine, her stok kaleminin bulunduğu yere ve duruma getirilmesi sırasında oluşan bütün harcamalar dahil edilmiştir.

Net gerçekleştirilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışın gerçekleştirilmesi için gerekli tahmini maliyetler düşülerek bulunan tutardır.

Karşılıklar

Karşılıklar ancak ve ancak Şirket'in geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır.

Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin finansal durum tablosu tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. Karşılıklar her finansal durum tablosu tarihinde gözden geçirilmekte ve yönetimin en iyi tahminlerini yansıtabilecek şekilde gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

Riskler ve belirsizlikler dahilinde karşılık olarak ayrılmış miktar bilanço tarihinde yapılmış olan en iyi tahmindir. Yükümlülük gereği nakit çıkışını tahmin etmek için karşılığın hesaplandığı anda, net defter değeri nakit akışlarının şimdiki değerine eşittir.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Türk Vergi Mevzuat'ına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir. Kurum kazançları %23 oranında kurumlar vergisine tabidir (2021: %25). Kurumlar Vergisi'nden istisna kazançların olması durumunda bu karlar dağıtılmadıkça stopaj hesaplanmaz. İstisna kaynaklı olsun olmasın tam mükellef gerçek kişiler ile dar mükellef gerçek kişi ve kurumlara nakit olarak dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca %10 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Cari yıl ve geçmiş yıl karlarının sermayeye ilavesi suretiyle yapılan kar dağıtımlarında da gelir vergisi stopajı hesaplanmamaktadır. Diğer yandan tam mükellef kurumlara yapılan kar dağıtımlarında da stopaj yapılmamaktadır.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde üçer aylık dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %23 oranında geçici vergi ödenmektedir. Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar (matrah) ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar matrahlarından mahsup mümkün değildir.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 13'üncü madde ile 2020 yılında %22 ve 2021 ilk çeyreğinde %20 olan Kurumlar Vergisi oranının, 1 Temmuz 2021'den sonra geçerli olmak suretiyle 2021 için %25 ve 2022 yılı için %23 olarak uygulanmasına karar verilmiştir. 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde değerlendirilmiştir.

Türkiye dışında kurulmuş şube ve bağlı ortaklık, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı uygulamalarına tabidir. 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde denetlenmiştir.



Gelir ve Giderler

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna göre hasılat, gelir ve karlar aynı döneme ait maliyet, gider ve zararlarla karşılaştırılacak şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Faiz gelirleri, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilir.

Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolara alır. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur. Şirket aşağıda yeralan beş temel prensip doğrultusunda hasılatı finansal tablolara almaktadır:

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her bir edim yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmektedir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

Sözleşme başlangıcında Şirket müşteriyle yaptığı sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirir ve müşteriye devretmek için verdiği her bir taahhüdü edim yükümlülüğü olarak tanımlamaktadır.

Şirket, işlem fiyatını tespit etmek için sözleşme hükümlerini ve ticari teamüllerini dikkate almaktadır. İşlem fiyatı, Şirket'in üçüncü şahıslar adına (örneğin bazı satış vergileri) tahsil edilen tutarlar hariç taahhüt ettiği mal veya hizmetleri müşteriye devretmesi karşılığında hak etmeyi beklediği bedeldir. Bir müşteriyle yapılan sözleşmede taahhüt edilen bedel, sabit tutarları, değişken tutarları ya da her ikisini içerebilir.

Sözleşmede taahhüt edilen bedelin değişken bir tutar olması durumunda Şirket, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında tahsile hak kazanacağı bedeli tahmin yoluyla belirler. Şirket'in tahmin ettiği değişken bedel tutarının bir kısmını veya tamamını işlem bedeline dâhil edebilmesi için, değişken bedelle ilgili belirsizlik sonradan ortadan kalktığında finansal tablolara alınan kümülatif hasılat tutarında önemli bir iptal olmayacağını kuvvetle muhtemel olması gerekmektedir. Değişken bedele ilişkin belirsizlik sonradan ortadan kalktığında finansal tablolara alınan kümülatif hasılat tutarında önemli bir iptal işlemi olmayacağını kuvvetle muhtemel olup olmadığını takdir ederken, Şirket söz konusu hasılat iptalinin hem gerçekleşme olasılığını hem de büyüklüğünü göz önünde bulundurur.



Hizmet Gelirleri

Şirket, müşteriden aldığı mahsülleri deposuna koyduktan sonra sağlanan hizmetlere ilişkin olarak, satış tutarının güvenilir şekilde ölçülmesi ve mevzuat gereği aylık olarak KDV faturaları keserek gelirine yansıtır. Elde edilen gelirler müşteri ürünü depodan çıkarana kadar peşin olarak tahsil edilemez.

Hizmet gelirleri, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir. Hizmet sözleşmeleri kapsamında tahsil edilen tutarlar ilk olarak bilançoda sözleşme yükümlülüğü olarak kaydedilir ve hizmet süresi boyunca kar veya zarar tablosuna gelir olarak yansıtılır.

Şirket

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

İş Kanunu'na göre, Ana Ortaklık ve Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları, bir senesini doldurmuş olup, Kanun'un 25/II. maddesinde belirtilen haklı nedenler olmaksızın şirketle ilişkisi kesilen, askere çağrılan, evlenip bir yıl içinde işten ayrılan (kadınlar için), emekli olan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat, çalışılan her sene için bir aylık maaş tutarı olup, bu tutar 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla her hizmet yılı için 19.982,83 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL).

Finansal tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" da belirtilen finansal tablolara alma ve değerlendirme esaslarına göre hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin, özellikleri açısından, bu standartta tanımlanan "Çalışma Dönemi Sonrasına İlişkin Belirli Fayda Planları"yla özdeş olması nedeniyle, bahse konu yükümlülükler, aşağıda açıklanan "Öngörülen Birim Kredi Yöntemi" ve bazı varsayımlar kullanılarak hesaplanmış ve finansal tablolara alınmıştır.

Çalışanların geçmiş yıllardaki personel hizmet süreleri dikkate alınarak, mevcut sosyal güvenlik yasalarına göre emeklilik haklarını kazanacakları tarihler belirlenir. Çalışanların emekli olmaları veya işten çıkarılmaları durumunda gelecekte ödenecek yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanırken, çalışanların mevcut maaşları veya devlet tarafından saptanan kıdem tazminatı tavanından büyük ise, kıdem tazminatı tavanı esas alınarak 31 Aralık 2022 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer Şirket'in borçlanma etkin faiz oranı olan %22 (31 Aralık 2021 - %18,5), öngörülen enflasyon oranı %19 (31 Aralık 2021 - %15) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %2,5 (31 Aralık 2021 - %3,04) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların TMS/TFRS'ye göre hazırlanması sırasında Şirket Yönetimi, raporlama tarihi itibarıyla finansal tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunabilmektedir. Ancak, gerçek sonuçlar, bu sonuçlardan farklılık gösterebilmektedir.

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve koşullu varlık ve yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir. Özellikle varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikli varlığın maliyetine dahil edilir. Özellikle bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir.



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

3. Nakit ve nakit benzerleri

Şirket'in 31 Aralık 2022, 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kasa	6.001	4.001
Bankalar	1.674.194	29.874.574
- Vadesiz mevduat	415.654	1.720.979
- Vadeli mevduat	1.258.540	28.153.595
Toplam	1.680.195	29.878.575

Şirket'in dönem sonu bloke mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

1-30 Gün	1.258.540	28.153.595
Toplam	1.258.540	28.153.595

Vadeli mevduatların döviz cinsi ve etkin faiz oranlarına aşağıda yer verilmiştir.

31 Aralık 2022

Para Birimi	Döviz Tutarı	31 Aralık 2022	Etkin Faiz Oranı %
Türk Lirası	1.258.540	1.258.540	14-20%
Toplam	1.258.540	1.258.540	

31 Aralık 2021

Para Birimi	Döviz Tutarı	31 Aralık 2021	Etkin Faiz Oranı %
Türk Lirası	28.153.595	28.153.595	8-24%
Toplam	28.153.595	28.153.595	

4. Ticari Alacaklar ve Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.993.059	5.494.124
-Alıcılar	8.926.688	5.484.166
-Diğer Ticari Alacaklar	66.371	9.958
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not: 25)	24.672.871	5.672.142
Toplam	33.665.930	11.166.266



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

4. Ticari Alacaklar ve Borçlar(devamı)

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli ticari alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlar	787.230	2.288.704
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not:25)	774.563	145.036
Toplam	1.561.793	2.433.740

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

5. Diğer Alacaklar ve Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		
-Diğer Alacaklar	308.580	307.203
-Personelden alacaklar	1.017	368.984
Toplam	309.597	676.187

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	266.734	46.838
-Verilen Depozito ve Teminatlar	266.734	46.838
Toplam	266.734	46.838

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Borçlar		
-Alınan Depozito ve Teminatlar	90.750	2.479.448
-Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	687.237	916.584
-Diğer Çeşitli Borçlar	62.173	34.710
Toplam	840.160	3.430.742

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer borçları bulunmamaktadır.



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

6. Stoklar

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Stoklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme	560.649	176.512
Toplam	560.649	176.512

7. Kullanım Hakkı Varlıkları

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	Yeni Sözleşmeden Kaynaklı Giriş	Kira Artış/Azalışından Kaynaklı Giriş	İtfa/İptal/Çıkış	31 Aralık 2022
Maliyet					
Binalar	11.501.860	--	--	--	11.501.860
	11.501.860				11.501.860
Birikmiş amortismanlar					
Binalar	(2.732.020)	(1.212.976)			3.944.996
	(2.732.020)	(1.212.976)	--	--	7.556.864
Net defter değeri	8.769.840				7.556.864

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yeni Sözleşmeden Kaynaklı Giriş	Kira Artış/Azalışından Kaynaklı Giriş	İtfa/İptal/Çıkış	31 Aralık 2021
Maliyet					
Binalar	10.445.812	1.412.825	(19.285)	(337.492)	11.501.860
	10.445.812				11.501.860
Birikmiş amortismanlar					
Binalar	(1.444.046)	(1.625.467)	337.493	--	(2.732.020)
	(1.444.046)				(2.732.020)
Net defter değeri	9.001.766				8.769.840



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

8. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulleri detayı aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transfer	Çıkışlar	31 Aralık 2022
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve Arsalar	4.745.537	--	--	--	4.745.537
Binalar	63.886.049	--	31.070.412	--	94.956.461
Yapılmakta Olan Yatırımlar	27.528.894	--	(27.528.894)	--	--
	96.160.480				99.701.998

	1 Ocak 2022	Dönem Gideri	Transfer	Çıkışlar	31 Aralık 2022
<u>Birikmiş Amortisman</u>	(5.750.259)	(3.704.388)	--	--	(9.454.647)
Binalar	(5.750.259)	(3.704.388)	--	--	(9.454.647)
Net Defter Değeri	90.410.221	(3.704.388)			85.501.814

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulleri detayı aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transfer	Çıkışlar	31 Aralık 2021
<u>Maliyet</u>					
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
	90.091.054	6.069.426	--	--	96.160.480

	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Transfer	Çıkışlar	31 Aralık 2021
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Binalar	(2.045.871)	(3.704.388)	--	--	(5.750.259)
	(2.045.871)	(3.704.388)	--	--	(5.750.259)
Net Defter Değeri	88.045.183				90.410.221



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

8. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller(devamı)

Aralık 2021 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin detay tablosu aşağıdaki gibidir:

Açıklama	31.12.2022 Değeri	31.12.2021 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 Mahlle, Kayseri yolu Cad. No: 104 Keskin/Kırıkkale	26.000.000	26.000.000	Yok
Sarıkaya: Cumhuriyet Mah. No:2 Sarıkaya/Yozgat	11.886.049	11.886.049	Yok
	68.631.586	68.631.586	

Diğer Bilgiler

Şirket yönetimi yatırım amaçlı gayrimenkullerin rayiç değerlerini, ilgili şubenin bulunduğu belediyenin internet sayfasındaki rayiç değerlere göre 73.193.259 TL olarak öngörmektedir. (31.12.2021: 63.190.000 TL) detayı aşağıda yer almaktadır;

31.12.2022

YAG	Belediye Rayiç Değer (2022)	Metrekare (Tapu Takyidatı)	2022 Rayiç Değer
Tekirdağ-Hayrabolu	3,50	70.653,71	247.288
Kırklareli-Babaeski	43,00	35.766,15	1.537.944
Çorum-Merkez	215,00	42.126,05	9.057.101
Sivas-Merkez	1.350,00	43.837,90	59.181.165,00
Aydın-Merkez	55,00	57.632,00	3.169.760,00
Toplam			73.193.258,19

31.12.2021

YAG	Belediye Rayiç Değer (2021)	Metrekare (Tapu Takyidatı)	2021 Rayiç Değer
Tekirdağ-Hayrabolu	2,60	70.653,71	183.700
Kırklareli-Babaeski	32,84	35.766,15	1.174.560
Çorum-Merkez	195,23	42.126,05	8.225.110
Sivas-Merkez	1171,50	43.837,90	51.356.100
Aydın-Merkez	39,05	57.632,00	2.250.530
Toplam			63.190.000



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

9. Maddi Duran Varlıklar

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 2022 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortisman detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2022
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve Arsalar	5.701.118	--	--	--	5.701.118
Yer Altı ve Yer Üstü					
Düzenleri	6.729.548	208.663	--	1.541.315	8.479.526
Binalar	47.093.691	10.637.166	--	--	57.730.857
Makine, tesis ve cihazlar	5.801.566	41.417	(177.428)	338.907	6.004.462
Taşıtlar	846.649	--	--	--	846.649
Döşeme ve demirbaşlar	7.690.562	257.612	--	--	7.948.174
Yapılmakta Olan Yatırımlar	11.647.117	3.894.004	(1.985.313)	(1.880.222)	11.675.586
	85.510.251	15.038.862	--	(2.162.741)	98.386.372
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yer Altı ve Yer Üstü					
Düzenleri	(1.215.620)	(577.294)	--	--	(1.792.914)
Binalar	(3.966.825)	(2.903.781)	--	--	(6.870.606)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.326.192)	(913.184)	128.087	--	(2.111.289)
Taşıtlar	(421.916)	(124.620)	--	--	(546.536)
Demirbaşlar	(1.810.633)	(1.138.809)	--	--	(2.949.442)
	(8.741.186)	(5.657.688)	128.087	--	(14.270.788)
Net defter değeri	76.769.065				84.115.583

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2021
<u>Maliyet</u>					
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
Makine, tesis ve cihazlar	4.208.219	3.900	--	1.589.447	5.801.566
Taşıtlar	846.649	--	--	--	846.649
Döşeme ve 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
	93.016.067	1.974.667	(9.480.483)	--	85.510.251



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

9. Maddi Duran Varlıklar(devamı)

Birikmiş amortisman					
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)
Makine, tesis 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)
	(5.903.295)	(3.428.868)	590.977	--	(8.741.186)
Net defter değeri	87.112.772				76.769.065

10. Maddi olmayan duran varlıklar

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2022
Maliyet				
Haklar	598.565	16.200	--	614.765
Diğer Maddi Duran Varlıklar	834.838	5.000	--	839.838
	1.433.403	21.200	--	1.454.603
Birikmiş itfa payı				
Haklar	(488.774)	(92.751)	--	(581.525)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(640.094)	(74.007)	--	(714.101)
	(1.128.868)	(166.758)	--	(1.295.626)
Net kayıtlı değeri	304.535			158.976

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2021
Maliyet				
Haklar	598.565	--	--	598.565
Geliştirme giderleri	646.478	188.360	--	834.838
	1.245.043	188.360	--	1.433.403
Birikmiş itfa payı				
Haklar	(321.740)	(167.034)	--	(488.774)
Geliştirme giderleri	(622.951)	(17.143)	--	(640.094)
	(944.691)	(184.177)	--	(1.128.868)
Net kayıtlı değeri	300.352			304.535



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

11. Finansal borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Banka Kredileri	32.610.706	36.373.857
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.203.175	715.555
Toplam	33.813.881	37.089.412

Uzun vadeli finansal borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	50.851.642	60.653.797
Kiralama işlemlerinden borçlar	6.973.662	9.157.702
Toplam	57.825.304	69.811.499

12. Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler

a) Karşılıklar

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

Karşılıklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmayan İzin Karşılığı	375.804	159.027
Dava Karşılığı	336.371	129.912
Toplam	712.175	288.939

Dava Karşılık Hareket Tablosu	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Açılış	129.912	--
Dönem Gideri (Not: 20)	336.371	129.912
Kapanış	466.283	129.912

Kullanılmayan İzin Karşılıklar Hareket Tablosu	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Açılış	159.027	101.822
Dönem Gideri (Not: 20)	216.777	57.205
Kapanış	375.804	159.027



12. Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler(devamı)

b) Pasifte Yer Almayan Taahhütler, İpotek ve Teminatlar

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla şirketin teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

<u>Grup Tarafından verilen TRİK'ler</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	391.937.325	243.582.000
i. Teminat Mektupları (TL)	294.187.325	145.832.000
ii. İpotek	97.750.000	97.750.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklar 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 Tebiği'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 şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplamı	--	--
Toplam (TL)	391.937.325	243.582.000



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

12. Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler(devamı)

31 Aralık 2022				
Verildiği Yer	Döviz Cinsi	Banka	Tarih	Tutar
Düzce 5. İcra Dairesi	TL	HALKBANKASI	8.01.2018	₺20.000
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	HALKBANKASI	31.05.2018	₺50.000
Lüleburgaz 2. İcra Dairesi	TL	HALKBANKASI	25.06.2018	₺25.000
T.C. Düzce İcra Dairesi	TL	HALKBANKASI	6.11.2018	₺20.000
CK Çamlıbel Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	HALKBANKASI	24.06.2019	₺60.000
T.C. Düzce İcra Dairesi	TL	HALKBANKASI	26.06.2019	₺20.000
T.C. Ankara 24. İcra Dairesi	TL	HALKBANKASI	18.07.2019	₺45.000
Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	HALKBANKASI	14.02.2020	₺60.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	HALKBANKASI	9.11.2022	₺10.000.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	İŞ BANKASI	15.10.2021	₺22.000.000
Lüleburgaz 1. İcra Müdürlüğü	TL	İŞ BANKASI	30.12.2019	₺16.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	VAKIFBANK	15.09.2022	₺14.600.000
Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	VAKIFBANK	14.10.2020	₺75.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	VAKIFBANK	9.11.2022	₺21.000.000
Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	TL	VAKIFBANK	26.02.2021	₺80.000
T.C. Ankara 24. İcra Dairesi	TL	ZİRAATBANKASI	13.09.2019	₺55.000
Toprak Mahsulleri Ofisi(Mucur)	TL	ZİRAATBANKASI	22.07.2020	₺53.000
Toprak Mahsulleri Ofisi(Keşan)	TL	ZİRAATBANKASI	22.07.2020	₺25.000
Toprak Mahsulleri Ofisi(Sarıkaya)	TL	ZİRAATBANKASI	22.07.2020	₺58.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	HALKBANKASI	30.06.2021	₺28.000.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	HALKBANKASI	9.07.2021	₺5.500.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	HALKBANKASI	30.06.2022	₺156.000.000
Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu	TL	HALKBANKASI	30.06.2022	₺36.425.325
				294.187.325

() Aktiflerin üzerindeki ipotek değeri aşağıdaki gibidir.**

31 Aralık 2022

Açıklama	İpotek Tutarı	İpotek Durumu/Rehin
Sivas-Merkez: Kılavuz Mah. Aktopraklık Mevkii 71-72. Parsel Pafta No: 193 Ada No:190	--	Şerh
Aydın-Merkez: Orta Mah. 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	



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

12. Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler(devamı)

31 Aralık 2021

Açıklama	İpotek Tutarı	İpotek Durumu/Rehin
Sivas-Merkez: Kılavuz Mah. 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 Mah. 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	

c) Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla alınan teminatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022				
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	Ziraat Bankası	20.01.2020	₺870.000
Ayhan Deniz	TL	Ziraat Bankası	7.11.2017	₺1.319.312
ERTUĞRUL KÖTÜCE	TL	Garanti BBVA	22.02.2022	₺25.000
ERTUĞRUL KÖTÜCE	TL	Garanti BBVA	18.05.2022	₺41.000
Toplam Alınan Teminatlar				₺4.055.312

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 BBVA	7.07.2021	₺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	20.01.2020	₺870.000
Ayhan Deniz	TL	Ziraat Bankası	7.11.2017	₺1.319.312
Ayhan Deniz	TL	Ziraat Bankası	25.02.2020	₺369.407
Ayhan Deniz	TL	Halk Bankası	7.11.2017	₺1.298.282
ERTUĞRUL KÖTÜCE	TL	Garanti BBVA	28.05.2020	₺53.950
ERTUĞRUL KÖTÜCE	TL	Garanti BBVA	29.05.2020	₺202.800
Toplam Alınan Teminatlar				₺8.413.751



12. Karşılıklar , Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler(devamı)

d) Aktiflerin Sigorta Tutarı;

Şirket'in aktiflerinin üzerindeki sigorta bedelleri aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bina	364.268.176	183.487.692
Emtia(*)	2.117.569.280	1.004.239.840
Makine	5.276.339	2.955.000
Araç	650.000	--
Toplam	2.487.763.795	1.190.682.532

(*) Emtialar Şirket'in aktifinde bulunmamaktadır ancak 5300 nolu Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu gereği sigortalıdır.

13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kısa Vadeli

Bulunmamaktadır.

Uzun Vadeli

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Borçlar Karşılıkları	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.221.930	415.959

Aşağıda belirtilen yasal yükümlülüklerin dışında, Şirket'in çalışanların emekliliği 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 yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar 58, erkekler 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2022 itibarıyla 19.982,83 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59) ile sınırlandırılmıştır.

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

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 bilanço tarihi itibarıyla kullanılan temel aktüer varsayımlar aşağıdaki gibidir:



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar(devamı)

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İskonto oranı	%2,52	%3,85
Emekli olma olasılığı	%85,86	%85,52

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	415.959	238.090
Dönem içerisindeki Artış	483.894	195.240
Aktüeryal kayıp	341.388	83.306
Dönem içinde yapılan ödemeler (-)	(19.312)	(100.677)
Kapanış bakiyesi	1.221.930	415.959

14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer varlıkların detayı aşağıda açıklanmıştır:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.669.370	676.640
İş Avansları	17.012	15.000
Devreden KDV	1.834.720	7.881.800
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	130.332	--
Toplam	3.651.434	8.573.440

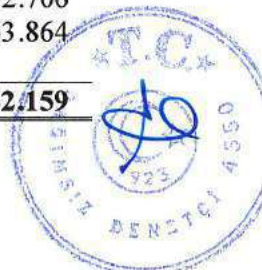
Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer varlıkların detayı aşağıda açıklanmıştır:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Yıllara Ait Giderler	107.598	140.043
Toplam	107.598	140.043

15. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2022, 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Personele Borçlar	4.141	5.589
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	--	72.706
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	284.233	163.864
Toplam	288.374	242.159



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar

A- Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2022	Pay Oranı	Pay Adedi	Pay Tutarı
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49%	49.980.000	49.980.000
Toprak Mahsülleri Ofisi	50%	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	100%	102.000.000	102.000.000

31 Aralık 2021	Pay Oranı	Pay Adedi	Pay Tutarı
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49%	49.980.000	49.980.000
Toprak Mahsülleri Ofisi	50%	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	100%	102.000.000	102.000.000

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla özkaynak kalemi aşağıda açıklanmıştır:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ödenmiş Sermaye	102.000.000	102.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir/Giderler	(392.963)	(130.094)
Yasal Yedekler	28.510.202	896.153
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(14.334.866)	(4.876.612)
-Olağanüstü Yedekler	(19.923.365)	7.457.150
-Diğer Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	--	(12.333.762)
Net Dönem Kar/Zararı	8.107.060	18.155.795
Toplam	123.889.433	116.045.242

B- Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

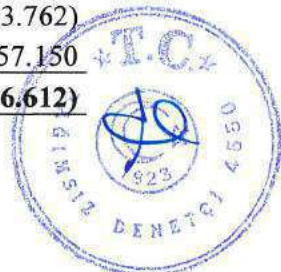
Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılırlar. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal 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.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
1. Tertip Yasal Yedek Akçe	896.153	896.153
Toplam	896.153	896.153

C- Geçmiş Yıl Karı/Zararları

Geçmiş yıl kar/zararları, olağanüstü yedekler ve diğer geçmiş yıl kar/zararlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla geçmiş yıl kar/zararlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(14.334.866)	(12.333.762)
Olağanüstü Yedekler	19.923.365	7.457.150
Toplam	5.588.499	(4.876.612)



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

17. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla hasılat ve satışların maliyeti detayları aşağıda açıklanmıştır:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Satış Gelirleri	47.540.013	23.510.080
Satışların Maliyeti	(26.655.287)	(14.736.983)
Hasılat	20.884.726	8.736.097

18. Genel Yönetim Giderleri

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	15.757.135	8.773.097
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.108.056)	(7.111.747)
Toplam	(9.108.056)	(7.111.747)

19. Niteliklere Göre Giderler

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri niteliklere göre aşağıda açıklanmıştır:

Genel Yönetim Giderleri(-)	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Personel Giderleri	(1.494.623)	(730.069)
Yönetim Kurulu Giderleri	(458.329)	(567.032)
Amortisman Giderleri	(5.370.905)	(4.390.060)
Aidat Giderleri	(624.693)	(396.060)
Avukatlık ve Müşavirlik Giderleri	(105.060)	(77.651)
Dışarıdan Sağlanan Hizmetler	(241.288)	(84.143)
SSK Kurum Katkı Payı	(117.550)	(148.609)
Emlak Vergisi Giderleri	(60.122)	(89.187)
Temizlik Giderleri	(138.993)	(120.026)
Bakım Onarım Giderleri	(128.758)	(114.985)
Diğer Giderler	(367.735)	(393.025)
Toplam	(9.108.056)	(7.111.747)



20. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Giderler

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kira Gelirleri	1.887.663	2.042.647
Teşvik Gelirleri	79.749	248.028
5510 Sayılı Kanundan Doğan İndirim	--	5.546
Fiyat Farkı Geliri	--	338.982
Diğer Gelir ve Karlar	266.789	270.578
Toplam	2.234.201	2.905.781

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İzin Karşılığı	(216.777)	(57.205)
Dava Karşılığı	(206.459)	(129.912)
Bağış Giderleri	(103.567)	(88.060)
Ürün Noksanlıkları	--	(467.263)
Diğer Gider ve Zararlar	(10.208)	(232.859)
Toplam	(537.011)	(975.299)

21. Yatırım Faaliyetlerinden Gelir ve Giderler

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gideri yoktur. (31 Aralık 2021: yoktur)

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	40.659	18.809.729
Toplam	40.659	18.809.729



22. Finansal Gelirler ve Giderler

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansman gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Faiz Gelirleri	2.480.507	1.755.353
Kur Farkı Geliri	62.340	--
Toplam	2.542.847	1.755.353

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Faiz Giderleri	(6.478.724)	(6.676.634)
Banka Komisyon Gideri	--	(156.657)
Toplam	(6.478.724)	(6.992.762)

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 'dır. 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.



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

23. Gelir Vergileri(devamı)

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.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Cari Dönem Vergi Karşılıklar	--	269.066
Peşin Ödenmiş Vergiler(-)	(130.332)	(82.557)
Toplam	(130.332)	186.509

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılık Gideri	--	(269.066)
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	(533.521)	1.260.709
Toplam	(533.521)	991.643

ii)Ertelenmiş Vergi:

Şirket'in vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayımlanan 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 vb. 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.



23. Gelir Vergileri(devamı)

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

Hesap Adı	Yıllar İtibariyle Birikmiş Geçici Farklar		Yıllar İtibariyle Birikmiş Ertelenmiş Vergi Varlığı	
	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Duran Varlıklara İlişkin Düzeltmeler	1.444.560	7.457.568	332.249	1.491.514
Kıdem Tazminatı Karşılığı	854.854	415.959	196.616	83.192
İzin Karşılığı	375.804	159.027	86.435	39.757
Vadeli Mevduat	18.867	18.868	4.340	4.717
Kredi	--	4.446.653	--	1.111.663
Kullanım Hakkı Varlıkları	8.176.838	1.103.417	1.880.673	275.854
Dava Karşılığı	336.371	129.912	77.365	25.982
Toplam			2.577.677	3.032.679

Ertelenen vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Dönem Başı	3.032.679	1.755.309
Özkaynakta Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi	(533.521)	16.661
Ertelenen Vergi Gelir/Gideri	78.519	1.260.709
Toplam	2.577.677	3.032.679

24. Pay Başına Kazanç

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Net Dönem Karı/Zararı	8.107.060	18.155.795
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	102.000.000	102.000.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	0,078	0,178

25. İlişkili Taraf Açıklamaları

Şirket'in ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ticari Alacaklar		
Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	24.672.871	5.672.142
Ticari Borçlar		
Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü	774.563	101.506
Akıllı Binalar Tesis Yönetim A.Ş.		43.530
Toplam	774.563	145.036



25. İlişkili Taraf Açıklamaları(devamı)

Alınan

Firma	2022			
	Alışlar		Satışlar	
	Hizmet	Kira	Hizmet	Kira
TOPRAK MAHSULLERİ OFİSİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ AKILLI BİNALAR TESİS YÖNETİM A.Ş.	182.045	4.875.336	20.819.056	2.110.056
	938.098	603.879	--	--
Toplam	1.120.143	5.479.216	20.819.056	2.110.056

*Üst düzey yöneticelere sağlanan fayda ve ücretler

31 Aralık 2022 itibarıyla üst düzey yönetime sağlanan fayda tutarı 458.329 TL'dir. (31 Aralık 2021: 568.067 TL 'dir.)

26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin niteliği ve Düzeyi

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

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

Çerçevesindeki Açıklamalar)

A-Sermaye Risk Yönetimi

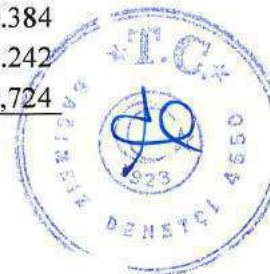
Şirket sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde tutarak karını ve piyasa değerini artırmaya hedeflemektedir.

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

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

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

Sermaye Risk Yönetimi	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Toplam Borçlar	96.263.617	113.898.959
Eksi: Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	(1.680.195)	(29.878.575)
Net Borç	94.583.422	84.020.384
Toplam Özkaynak	123.889.433	116.045.242
Net Borç/Özsermaye Oranı	0,727	0,724



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

B-Önemli Muhasebe Politikaları

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

C-Finansal Risk Yönetimindeki Hedefler

Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır.

Tamamlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmama ile beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile risk yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.

Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Türleri

31 Aralık 2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	24.672.871	8.993.059	--	576.331	1.674.194
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	24.672.871	8.993.059	--	576.331	1.674.194
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--



TMO TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	5.672.142	5.494.124	--	--	723.025	5.494.124
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	5.672.142	5.494.124	--	--	723.025	5.494.124
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

D- Likidite Riski Yönetimi

31 Aralık 2022	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıl
			Kısa	arası		
Banka Kredileri	83.462.348	103.845.802	5.618.073	34.166.988	53.517.755	10.542.986
Ticari Borçlar	787.230	787.230	787.230	--	--	--
Diğer Borçlar	840.160	840.160	840.160	--	--	--
İlişkili Taraflara	774.563	774.563	774.563	--	--	--
Kiralama işlemlerinden borçlar	8.176.837	15.503.450	886.027	2.658.081	6.973.662	4.985.680
Toplam	94.041.138	121.751.205	8.906.053	36.825.069	60.491.417	15.528.666

31 Aralık 2021	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıl
			Kısa	arası		
Banka Kredileri	97.027.654	116.455.995	6.971.087	30.957.561	41.505.360	37.021.987
Ticari borçlar	2.433.740	2.433.740	2.433.740	--	--	--
Diğer Borçlar	3.430.742	3.430.742	3.430.742	--	--	--
Kiralama işlemlerinden borçlar	9.873.257	19.103.706	694.180	694.180	1.388.360	16.326.986
Toplam	112.765.393	141.42.183	13.529.749	31.651.741	42.893.720	53.348.973



Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Şirket, türev ürünleri alım satım 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 2022 ve 2021 dönemlerinde Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	25.000	34.220
Toplam	25.000	34.220

29. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar Bulunmamaktadır.

