



**RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMELERİ  
ANONİM ŞİRKETİ**

## **2021 YILI FAALİYET RAPORU**

Yönetim Kurulumuzun 16.02.2022 tarih ve 2022/290 sayılı toplantısında incelenerek kabul edilmiş ve 18 Mart 2022 Cuma Günü saat 15:00 de toplanacak Genel Kurulumuzun tasviplerine arz olunmuştur.

## İÇİNDEKİLER

<b>SUNUM</b>	
<b>OLAĞAN GENEL KURUL GÜNDEMİ</b>	
<b>I- ŞİRKET HAKKINDA GENEL BİLGİLER</b>	
1 - RAPOR DÖNEMİ.....	5
2 - ORTAKLIĞIN TİCARİ BİLGİLERİ.....	5
3 - ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI.....	6
<b>II - YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR</b>	6
<b>III - ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI VE SONUÇLARI</b>	7
<b>IV - ŞİRKET YATIRIMLARI VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER</b>	
A- YATIRIM VE FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİLER	
A-1) YATIRIMLARA İLİŞKİN BİLGİLER.....	7
A-2) İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN BİLGİLER.....	9
A-2.1) GENEL KARGO VE DÖKME YÜK ELLEÇLEMELERİ.....	12
A-2.2) KONTEYNER ELLEÇLEMELERİ.....	13
A-3) İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM FAALİYETLERİ.....	14
A-3.1) KURUM İÇİNDE VERİLEN EĞİTİMLER.....	14
A-3.2) KURUM DIŞINDAN ALINAN EĞİTİMLER.....	15
B- ŞİRKETİN İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER İLE YÖNETİM ORGANININ BU KONUDAKİ GÖRÜŞÜ.....	16
C- ŞİRKETİN DOĞRUDAN VEYA DOLAYLI İŞTİRAKLERİ VE PAY ORANLARINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	17
Ç- ŞİRKETİN İKTİSAP ETTİĞİ KENDİ PAYLARINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	17
D- HESAP DÖNEMİ İÇERİSİNDE YAPILAN ÖZEL DENETİME VE KAMU DENETİMİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	17
E- ŞİRKET ALEYHİNE AÇILAN VE ŞİRKETİN MALİ DURUMUNU VE FAALİYETLERİNİ ETKİLEYEBİLECEK NİTELİKTEKİ DAVALAR VE OLASI SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER	
E-1) ŞİRKET ALEYHİNE AÇILAN VE HALEN DEVAM EDEN DAVALAR.....	17
E-2) ŞİRKET ALEYHİNE YÜRÜTÜLEN İCRA TAKİPLERİ.....	18
E-3) ŞİRKET TARAFINDAN AÇILMIŞ VE HALEN DEVAM EDEN DAVALAR.....	19
E-4) ŞİRKET TARAFINDAN YÜRÜTÜLEN İCRA TAKİPLERİ.....	19
F- MEVZUAT HÜKÜMLERİNE AYKIRI UYGULAMALAR NEDENİYLE ŞİRKET VE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ HAKKINDA UYGULANAN İDARİ VEYA ADLİ YAPTIRIMLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	20
G- GEÇMİŞ DÖNEMLERDE BELİRLENEN HEDEFLERE ULAŞIP ULAŞILMADIĞI, GENEL KURUL KARARLARININ YERİNE GETİRİLİP GETİRİLMEDİĞİ, HEDEFLERE ULAŞILMAMIŞSA VEYA KARARLAR YERİNE GETİRİLMEMİŞSE GEREKÇELERİNE İLİŞKİN BİLGİLER VE DEĞERLENDİRMELER.....	20
Ğ- YIL İÇİNDE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL TOPLANTISI YAPILMIŞSA, TOPLANTININ TARİHİ, TOPLANTIDA ALINAN KARARLAR VE BUNA İLİŞKİN YAPILAN İŞLEMLERDE DAHİL OLMAK ÜZERE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURULA İLİŞKİN BİLGİLER.....	21
H- ŞİRKETİN YIL İÇİNDE YAPMIŞ OLDUĞU BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE SOSYAL SORUMLULUK PROJELER ÇERÇEVESİNDE YAPILAN HARCAMALARA İLİŞKİN BİLGİLER.....	21
I- ŞİRKETLER TOPLULUĞUNA BAĞLI BİR ŞİRKETSE; HAKİM ŞİRKETLE, HAKİM ŞİRKETE BAĞLI BİR ŞİRKETLE, HAKİM ŞİRKETİN YÖNLENDİRMESİYLE ONUN YA DA ONA BAĞLI BİR ŞİRKETİN YARARINA YAPTIĞI HUKUKİ İŞLEMLER VE GEÇMİŞ FAALİYET YILINDA HAKİM ŞİRKETİN YA DA ONA BAĞLI BİR ŞİRKETİN YARARINA ALINAN VEYA ALINMASINDAN KAÇINILAN TÜM DİĞER ÖNLEMLER.....	21
İ- ŞİRKETLER TOPLULUĞUNA BAĞLI BİR ŞİRKETSE; (I) BENDİNDE BAHSEDİLEN HUKUKİ İŞLEMİN YAPILDIĞI VEYA ÖNLEMİN ALINDIĞI VEYAHUT ALINMASINDAN KAÇINILDIĞI ANDA KENDİLERİNCE BİLİNEN HAL VE ŞARTLARA GÖRE, HER BİR HUKUKİ İŞLEMDE UYGUN BİR KARŞI EDİM SAĞLANIP SAĞLANMADIĞI VE ALINAN VEYA ALINMASINDAN KAÇINILAN ÖNLEMİN ŞİRKETİ ZARARA UĞRATIP UĞRATMADIĞI, ŞİRKET ZARARA UĞRAMIŞSA BUNUN DENKLEŞTİRİLİP DENKLEŞTİRİLMEDİĞİ.....	22
<b>V- FİNANSAL DURUM</b>	
A- FİNANSAL DURUMA VE FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN YÖNETİM ORGANININ ANALİZİ VE DEĞERLENDİRMESİ, PLANLANAN FAALİYETLERİN GERÇEKLEŞME DEREJESİ, BELİRLENEN STRATEJİK HEDEFLER KARŞISINDA ŞİRKETİN DURUMU.....	22
B- GEÇMİŞ YILLARLA KARŞILAŞTIRMALI OLARAK ŞİRKETİN YIL İÇİNDEKİ SATIŞLARI, VERİMLİLİĞİ, GELİR OLUŞTURMA KAPASİTESİ, KARLILIĞI VE BORÇ / ÖZ KAYNAK ORANI İLE ŞİRKET FAALİYETLERİNİN SONUÇLARI HAKKINDA FİKİR VERECEK DİĞER HUSUSLARA İLİŞKİN BİLGİLER VE İLERİYE DÖNÜK BEKLENTİLER.....	22
C- ŞİRKETİN SERMAYESİNİN KARŞILIKSIZ KALIP KALMADIĞINA VEYA BORCA BATIK OLUP OLMADIĞINA İLİŞKİN TESPİT VE YÖNETİM ORGANI DEĞERLENDİRMELERİ.....	23
Ç- VARSA ŞİRKETİN FİNANSAL YAPISINI İYİLEŞTİRMEK İÇİN ALINMASI DÜŞÜNÜLEN ÖNLEMLER.....	23
D- KAR PAYI DAĞITIM POLİTİKASINA İLİŞKİN BİLGİLER VE KAR DAĞITIMI YAPILMAYACAKSA GEREKÇESİ İLE DAĞITILMAYAN KARIN NASIL KULLANILACAĞINA İLİŞKİN ÖNERİ.....	23
<b>VI- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ</b>	
A- VARSA ŞİRKETİN ÖNGÖRÜLEN RİSKLERE KARŞI UYGULAYACAĞI RİSK YÖNETİMİ POLİTİKASINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	24
B- OLUŞTURULMUŞSA RİSKİN ERKEN SAPTANMASI VE YÖNETİM KOMİTESİNİN ÇALIŞMALARINA VE RAPORLARINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	24
C- SATIŞLAR, VERİMLİLİK, GELİR YARATMA KAPASİTESİ, KARLILIK, BORÇ/ÖZ KAYNAK ORANI VE BENZERİ KONULARDA İLERİYE DÖNÜK RİSKLER.....	24
<b>VII- DİĞER HUSUSLAR :</b>	
A- FAALİYET YILININ SONA ERMESİNDEN SONRA ŞİRKETTE MEYDANA GELEN VE ORTAKLARIN, ALACAKLILARIN VE DİĞER İLGİLİ KİŞİ VE KURULUŞLARIN HAKLARINI ETKİLEYEBİLECEK NİTELİKTEKİ ÖZEL ÖNEM TAŞIYAN OLAYLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	24
B- YÖNETMELİK HÜKÜMLERİNE AYKIRI OLMAMAK KAYDIYLA YÖNETİM ORGANININ UYGUN GÖRDÜĞÜ İLAVE BİLGİLER.....	24
<b>VIII- MALİ TABLOLAR</b>	
31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR, DİPNOTLARI VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU.....	26-76



## RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ 2021 YILI FAALİYET RAPORU

Sayın Ortaklarımız

Şirketimizin tamamlamış olduğu 2021 yılı faaliyet dönemi ile ilgili çalışmalar ve buna bağlı sonuçların tetkik edileceği 23. Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısını yapmaktan mutluluk duyuyoruz.

Bursa ve hinterlandında bulunan sanayi kuruluşları için güçlü bir lojistik destek noktası olma misyonunun ilk basamağı olan Liman işletmesi ile faaliyetine başlayan Şirketimiz; 2015 yılından itibaren ülke ve bölgemizdeki gelişmeler çerçevesinde lojistik halkalarından depolama ve nakliye kapasitesini artırmaya odaklanmaktadır. Bu kapsamda liman sahasındaki 10.000 m<sup>2</sup> kapalı depolama alanımıza ilave olarak, limanımıza 1,1 km uzaklıktaki 26.492 metrekare gümrüklü, 16.800 metrekare gümrüksüz olmak üzere toplam 41.200 metrekare A tipi Antrepo işletmesi inşa edilerek 2018 yılında faaliyete geçirilmiş, 10 adet tır ile nakliye filosu oluşturularak Liman ve Antrepo yüklerine taşıma hizmeti verilmeye başlanmıştır.

Yapımına 2020 yılında başlanan A tipi antrepo binamızda 8.834 m<sup>2</sup>'lik kapalı depolama alanı inşaatı 2021 yılı ilk yarısında tamamlanmış olup hizmet verilmesine başlanmıştır. 67.000 m<sup>2</sup>'lik gümrüksüz arazimizde 2020 yılında inşaatına başlanan 5800 m<sup>2</sup>'lik yatay depo inşaatı 2021 yılı sonunda tamamlanmış olup işletme izninin alınmasına istinaden faaliyete geçmesi beklenmektedir. Şirketimiz ilgili iki yatırımın sonuçlanması ile birlikte 57.134 m<sup>2</sup> kapalı 172.200 m<sup>2</sup> açık depolama kapasitesine sahip olacaktır.

Şirketimizin; 2021 yılı liman brüt geliri 11.517.500,34 US dolar, antrepo brüt geliri 3.204.619,60 US dolar, olmak üzere toplam brüt gelir 14.722.119,94 US dolar olarak gerçekleşmiştir. Verilen hizmetlerden elde edilen brüt gelirin %38'lik kısmı konteyner gelirleri, %40'lık kısmı genel yük gelirleri ve %22'lik kısmı antrepo hizmetlerine aittir.

Limanımıza 2021 yılında uğrak yapan gemi sayısı 712 olup 345 adeti konteyner gemisidir. Liman işletmemiz genel kargo yüklerinde; 2021 yılı içinde 613.271,35 tonu ihracat, 740.693,17 tonu ithalat ve 52.060,74 tonu dahili kabotaj yükü olmak üzere toplamda 1.406.025,26 ton yüke tahmil tahliye hizmeti verirken, konteyner hizmetlerinde 98.748 teu'luk hacimle yılı kapatmıştır. Roda Lojistik Merkezimizde, 2021 yılı içerisinde toplam 254.900,45 ton yük elleçlenmiştir.

Şirketimiz 2021 yılını; Kamu Gözetimi Kurumu mevzuatına göre 62.383.705,00 TL kar ile kapatırken VAFÖK 84.626.292,00 TL olarak gerçekleşmiş, VUK kapsamında tutulan defter ve kayıtlara göre de 35.425.631,99 TL net kar ile kapatırken, VAFÖK 63.373.183,42 TL olarak gerçekleşmiştir

Saygılarımızla,

RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK  
İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ  
YÖNETİM KURULU

## **RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ'NİN 18 MART CUMA GÜNÜ SAAT 15:00 TE YAPILACAK 23. ORTAKLAR OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI GÜNDEMİ**

- 1- Açılış ve Toplantı Başkanlığının oluşturulması,
- 2- Genel kurul tutanaklarının imzalanması için Toplantı Başkanlığına yetki verilmesi.
- 3- Yönetim Kurulunca hazırlanan yıllık faaliyet raporunun okunması, müzakeresi ve tasdiki,
- 4- Finansal tabloların okunması, müzakeresi ve tasdiki,
- 5- Yönetim Kurulu Üyelerinin ibra edilmesi,
- 6- Kar dağıtımının görüşülmesi ve karara bağlanması,
- 7- Yönetim Kurulu Üyelerinin, ücretlerinin belirlenmesi,
- 8- Yönetim Kurulu Üye sayısı ve görev sürelerinin belirlenerek Yönetim Kurulu Üyelerinin seçimi,
- 9- Yönetim Kurulu tarafından bir yıl için seçilmesi teklif edilen bağımsız denetleme kuruluşunun Genel Kurulun onayına sunulması,
- 10- Yönetim Kurulu Üyelerine Türk Ticaret Kanunu'nun 395 ve 396'ncı maddeleri uyarınca yetki tanınması,
- 11- Dilekler,
- 12- Kapanış.

\*23. Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı 18 Mart Cuma Günü saat 15:00 de  
Ata Mah. 146 Nolu Sokak No:5 16600 Gemlik / Bursa merkez adresimizde yapılacaktır.

## I - ŞİRKET HAKKINDA GENEL BİLGİLER

1- RAPOR DÖNEMİ : 01.01.2021 - 31.12.2021

### 2- ORTAKLIĞIN TİCARİ BİLGİLERİ

ÜNİVANİ : Roda Liman Depolama ve Lojistik İşletmeleri Anonim Şirketi  
MERSİS NUMARASI : 0735-0283-9680-0012  
VERGİ DAİRESİ-NUMARASI : Gemlik – 735 028 3968  
MERKEZ ADRESİ : Ata Mahallesi 146 Nolu Sokak No:5 16600 Gemlik / BURSA  
TELEFON : 0 (224) 519 00 30  
FAKS : 0 (224) 519 00 31  
E-POSTA : info@rodaport.net  
İNTERNET SİTESİ ADRESİ : www.rodaport.com

### 3- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

#### A) ŞİRKETİN ORGANİZASYON YAPISI

##### Şirketin Yönetimi;

Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve 8 Üyeden oluşan Yönetim Kurulu ile yürütülmektedir. Yönetim Kurulu 2021 yılında Şirket yürütümünü; Genel Koordinatör, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı (Operasyon-Ticaret), Ticaret Müdürü, Bakım Onarım Müdürü, Mali ve İdari İşler Müdürü, İnsan Kaynakları Müdürü, Antrepo Müdürü ile bu müdürlüklere bağlı 266 idari ve teknik personelle sağlamıştır.

**B) ŞİRKETİN SERMAYESİ (TL): 63.050.000 TL olup, tamamı ödenmiştir.**

#### C) ŞİRKETİN ORTAKLIK YAPISI

Ortağın Adı/Ünvanı	Pay Miktarı	Pay Yüzdesi
Bursa Çimento Fabrikası A.Ş.	31.525.000,00	50,00
Dora Yatırım ve İşletmecilik Tic. A.Ş.	31.525.000,00	50,00
<b>TOPLAM</b>	<b>63.050.000,00</b>	<b>100,00</b>

\* 1 ADET PAY 1,00 TL NOMİNAL DEĞERDEDİR.

#### HESAP DÖNEMİ İÇİNDE MEYDANA GELEN DEĞİŞİKLİKLER:

Şirket Ortaklık Yapısında değişiklik yoktur.

#### Ç-) İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER:

Şirketimiz paylarında imtiyazlı pay yoktur.

## D-) ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ:

### ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI:

İSİM	GÖREVİ
İsmail TARMAN	Yönetim Kurulu Başkanı
Recep ALTINTAŞ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Ergün KAĞITÇIBAŞI	Yönetim Kurulu Üyesi
Osman ŞAHİN	Yönetim Kurulu Üyesi
Hidayet Nalan TÜZEL	Yönetim Kurulu Üyesi
Abidin ALTINTAŞ	Yönetim Kurulu Üyesi
Mustafa TARMAN	Yönetim Kurulu Üyesi
Oğuzhan Kemal ŞAHİN	Yönetim Kurulu Üyesi
Murat TARMAN	Yönetim Kurulu Üyesi
Yavuz SİREL	Yönetim Kurulu Üyesi

Yönetim Kurulu Üyeleri; 17.02.2021 tarihinde yapılan 22. Ortaklar Olağan Genel Kurulunda 1(bir) yıl için seçilmişlerdir.

### ŞİRKETİN ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERİ:

İSİM	GÖREVİ
Gilbert Noel Claude NATTA	Genel Koordinatör
Y. Ahmet YAVUZ *	Genel Müdür
İ. Altay AYDIN	Mali ve İdari İşler Müdürü
E. Serkan DAĞDELEN	Ticaret Müdürü
Sertan GÜVEN	Bakım Onarım Müdürü
Emrecaan TÜLLEF	İnsan Kaynakları Müdürü
İsmail ÖZAYDIN	Antrepo Müdürü
<b>Toplam Personel Sayısı:</b>	<b>266</b>

\* Sayın Yunus Ahmet YAVUZ; Yönetim Kurulunun 19.01.2022 tarihli 2022 / 285 sayılı toplantısında, Sayın Ali AÇIL'ın 14.09.2021 tarihinde istifası ile boşalan Genel Müdürlük görevine atanmıştır.

## E-) ŞİRKET GENEL KURULUNCA VERİLEN İZİN ÇERÇEVESİNDE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİNİN ŞİRKETLE KENDİSİ VEYA BAŞKASI ADINA YAPTIĞI İŞLEMLER İLE REKABET YASAĞI KAPSAMINDAKİ FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER:

Yoktur.

## II - YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR :

### A-) SAĞLANAN HUZUR HAKKI, ÜCRET, PRİM, İKRAMİYE, KAR PAYI GİBİ MALİ MENFAATLERİN TOPLAM TUTARLARI:

Şirketimiz Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri ile Şirketimiz üst düzey yöneticilerine sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.954.006,73 TL olarak gerçekleşmiştir.

## B-) VERİLEN ÖDENEKLER, YOLCULUK, KONAKLAMA VE TEMSİL GİDERLERİ İLE AYNİ VE NAKDİ İMKANLAR, SİGORTALAR VE BENZERİ TEMİNATLARIN TOPLAM TUTARLARINA İLİŞKİN BİLGİLER:

Şirketimiz Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri ile Şirketimiz üst düzey yöneticilerine ödenen yolculuk ve harcırahların toplam tutarı 3.706,27 TL olarak gerçekleşmiştir

## III- ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI VE SONUÇLARI:

Liman İşletmemiz ve Roda Lojistik Merkezimiz; ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemleri sertifikası, ISO 45001:2018 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemleri sertifikası ve ISO 14001:2015 Çevre Yönetim Sistemleri sertifikası ve sürdürmekte olduğu ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemleri Standardına uyum çalışmaları kapsamında sunmuş olduğu hizmetleri sürekli iyileştirme ve geliştirmeye tabi tutmasının yanında, yükleme ve boşaltma faaliyetleri için Bakım Onarım Müdürlüğü'nce yapılan koruyucu ve önleyici bakım çalışmaları ile hem teçhizat giderlerini azaltmakta hem de operasyon sürelerinde iyileştirmeler sağlamaktadır. Bu kapsamda yapılan çalışmalar, raporumuzun "Şirket Yatırımları ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler" bölümünde ayrıntılı olarak ifade edilmektedir.

## IV- ŞİRKET YATIRIMLARI VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER :

### A-) YATIRIM VE FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİLER

#### A -1) YATIRIMLARA İLİŞKİN BİLGİLER:



Antrepomuzda 8.834 m<sup>2</sup>'lik teras katında yapılan kapalı depo inşaatı 2021 yılı eylül ayında tamamlanarak faaliyetlerine başlamıştır. Bu tarihe kadar Antrepomuzun A blokta kontratlı olarak devam eden boru operasyonları yeni yatırımımız olan G bloğa aktarılmış, bu sayede A blokta rulo sac depolama alanlarına ilave depolama alanı yaratılmıştır.



Bölgemizde artan depolama talebini karşılamak ve limanımıza katma değer yaratmak amacı ile; dış sahamızda yatırım kararı 2020 yılı içinde alınan ve inşaatına Aralık ayında başlanan 5.800 m<sup>2</sup>'lik yatay depo inşaatı 2021 yılı sonu itibari ile tamamlanmış olup işletme izni alınması ile hizmet vermeye başlayacaktır.



Mevcut makine parkını gençleştirerek gemi tahmil- tahliye operasyonlarının hızını ve kalitesini artırmak amacı ile sipariş edilen Sennebogen 835-R endüstriyel ekskavatör iş makinesi Şirketimize 05.04.2021 tarihinde teslim edilmiş olup, hizmet vermeye başlamıştır.



Lieber L556 X Power modelindeki Loder 10.06.2021 tarihinde teslim alınmış olup, hizmet vermeye başlamıştır. 2021 yılında bu makine ile 43.135 ton yük elleçlenmiştir.



16 tonluk Hyster 16-6 modelindeki Forklift 16.09.2021 tarihinde teslim alınmış olup, hizmet vermeye başlamıştır. Bu makine ile gemi ambarlarında yüksek erişim seviyesine ulaşarak operasyonel hız ve müşteri memnuniyetinde iyileştirme sağlanmıştır.





Yeni alınan Lieber marka Loder makinası yeni kepçe imalatı, orijinali baz alınarak tamamen kendi imkan ve personelimizle atölyemizde gerçekleştirilmiş olup kullanımına başlanmıştır.



Atölyemizde imalatı gerçekleştirilen big bag aparatı sayesinde her boyuttaki gemi ambarlarının alabanda - perdelerinde fork lift ve ekskavatör kullanmadan daha hızlı ve maliyetsiz olarak yükleme / istifleme imkanı sağlanmıştır.



2021 yılı içerisinde yatırımı gerçekleştirilen Lieber Loderde kullanılmak üzere, atölyemizde dökme yük yükseltme ataşmanı imal edilmiştir. Bu ataşman sayesinde dökme yüklerde daha yüksek istif seviyesine ulaşılarak kapasite artışı sağlanmıştır.

## A - 2) İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN BİLGİLER



Liman ve Antrepo çalışanlarımız ile müşterilerimize daha güvenli çalışma alanları yaratmak için sürdürdüğümüz ISO 45001 İş Sağlığı ve Güvenliği, ISO 9001 Kalite ve ISO 14001 Çevre Yönetim sistemlerine ilişkin uyum çalışmalarımız devam ederek yıl içinde geçirdiğimiz denetimler başarı ile sonuçlanmıştır.

Kalite sistemimizin sürekli iyileştirme anlayışı çerçevesinde ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Standardı belgelendirme çalışmalarının 2022 yılında sonuçlandırılması planlanmaktadır.

Liman sahasında toplam 163.552 konteyner hareketi yapılmış olup bunun 25.611'i shifting ve saha toplama hareketidir.

2021 yılında vinçlerin operasyon hızı 17,79 hareket/saat olarak gerçekleşmiştir.

2021 yılı içerisinde liman portföyümüze Demireller Madencilik, Gemline, Ersel Tarım, Techno Steel, Eti Maden, Emar Çelik gibi firmalar başta olmak üzere 19 yeni müşteri katılmış olup, bu müşterilerimizin toplam 112.629 ton yeni yükü elleçlenmiştir.



Lojistik Merkezi'nde ise Eti Maden, Aroma, Good Year, Porland, Jakarteks ve Commoditytrade gibi firmalar başta olmak üzere 14 yeni müşterinin 21.847 ton yeni yük giriş-çıkışı olmuştur.



Güney Marmara da sadece limanımıza uğrak yapan AKKON LINES tarafından bir önceki yıla oranla %37,2 artış ile 2021 yılında toplam 25.130 TEU konteyner elleçlenmiştir. Aylık 9 gemi ile toplam 12 uğrak yapan ve ağırlıklı Kuzey Afrika ihracat dolu yüklemeleri ile çalışan firma 2021 yılında mevcut Akdeniz ve Kuzey Afrika servislerine Karadeniz servisini de eklemiştir.



SUNDURMA DEPOLAMA ve TERMİNAL FAALİYETLERİ (2021)		
YÜK CİNSİ	ADET	MİKTAR
RULO, PALETLİ, PAKET SAÇ	5027	46.991,35
DÖKME YÜK (HUBUBAT, MANYEZİT, PİK DEMİR V.B.)		47.050,20
GENEL YÜK (ALÇI, BIG BAG, PALETLİ MALZ. PROJE YÜKÜ)	47548	84.266,48
SUNDURMAYA KON. İÇ BOŞALTMA	23 KONTEYNER	436,79
TIR KARNELİ (PALETLİ, HAMMADDE, KUMAŞ V.S.)	42 TIR	460,18
<b>TOPLAM</b>		<b>179.205,00</b>

2021 yılı içerisinde Antrepo Müdürlüğü bünyesinde bulunan Sundurma Birimimizde; limanımıza gelen gemi ve karadan giriş yapan araçlardan; 46.991,35 ton rulo/paletli/paket saç, 47.050,20 ton dökme yük(hububat, manyezit, pik demir, v.b) ve 84.226,48 ton genel yük( tır karneli konteyner iç boşaltma, paletli malzeme v.b) olmak üzere toplam 179.205,00 ton yüke terminal ve depolama hizmeti verilmiştir.

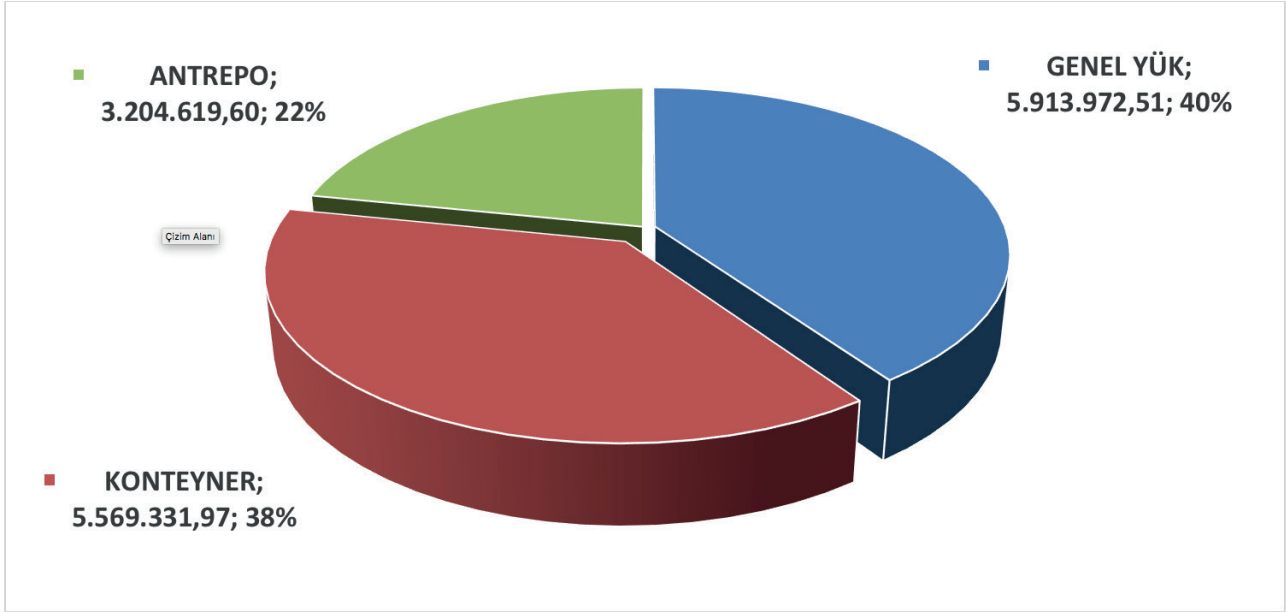
ANTREPO TERMİNAL VE DEPOLAMA FAALİYETLERİ ( 2021 )						
YÜK CİNSİ	GÜMRÜKLÜ		GÜMRÜKSÜZ		TOPLAM	
	ADET	MİKTAR	ADET	MİKTAR	ADET	MİKTAR
RULO, PALETLİ, PAKET SAC	10138	112.363,28	747	9.836,97	10885	122.200,25
PALETLİ MALZEMELER	58634	15.593,43	39369	16.846,17	98003	32.439,60
DİĞER (İPLİK, KUMAŞ, BORU VB.)	214295	15.982,71	101.060,00	87.665,56	315355	103.648,27
<b>TOPLAM</b>	<b>283067</b>	<b>143.939,42</b>	<b>141176</b>	<b>114348,7</b>	<b>424243</b>	<b>258.288,12</b>

2021 yılı içerisinde Antrepo Müdürlüğü bünyesinde bulunan Antrepo Birimimizde; 122.200,28 ton rulo/paletli/paket saç, 32.439,60 ton paletli malzeme ve 103.648,27 ton genel yük (tekstil, giyim, hammadde...vb) olmak üzere toplam 258.288,12 ton yüke depolama ve terminal hizmeti verilmiştir.

RODA LİMAN (SUNDURMA - ANTREPO - DIŞ SAHA) DEPOLAMA ve TERMİNAL FAALİYETLERİ (2021)											
YÜK CİNSİ	SUNDURMA		ANTREPO					DIŞ SAHA		TOPLAM	
	ADET	MİKTAR	GÜMRÜKLÜ		GÜMRÜKSÜZ		TOPLAM	ADET	MİKTAR	ADET	MİKTAR
			ADET	MİKTAR	ADET	MİKTAR					
RULO,PALETLİ,PAKET SAÇ	5.027	46.991,35	10138	112.363,28	747	9.836,97	169.191,60				169.191,60
DÖKME YÜK (HUBUBAT,MANYEZİT,PİK DEMİR V.B)		47.050,20					47.050,20				47.050,20
GENEL YÜK (PALETLİ, KUMAŞ,KONTEYNER İÇ BOŞALTMA,TIR KARNELİ,BIG BAG V.B)		85.163,45	272.929	31.576,14	140.429	104.511,73	221.251,32				221.251,32
NİKEL									3.146,44		3.146,44
HURDA									10.101,06		10.101,06
<b>TOPLAM</b>		<b>179.205,00</b>					<b>437.493,12</b>		<b>13.247,50</b>		<b>450.740,62</b>

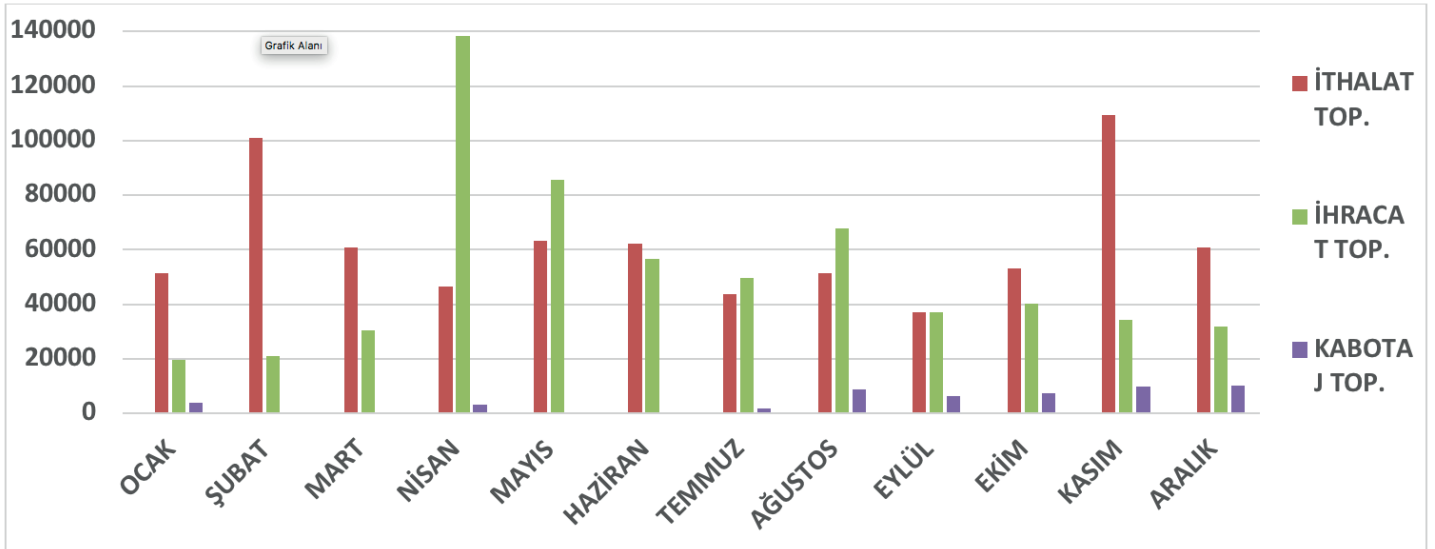
2021 yılı içerisinde Limanımız bünyesinde bulunan; Antrepo, Sundurma ve Dış Saha kapalı ve açık depolama alanlarında toplamda; 450.740,62 ton yüke depolama ve terminal hizmeti verilmiştir.

## GENEL YÜK - KONTEYNER VE ANTREPO GELİRLERİ MUKAYESE CETVELİ (USD)



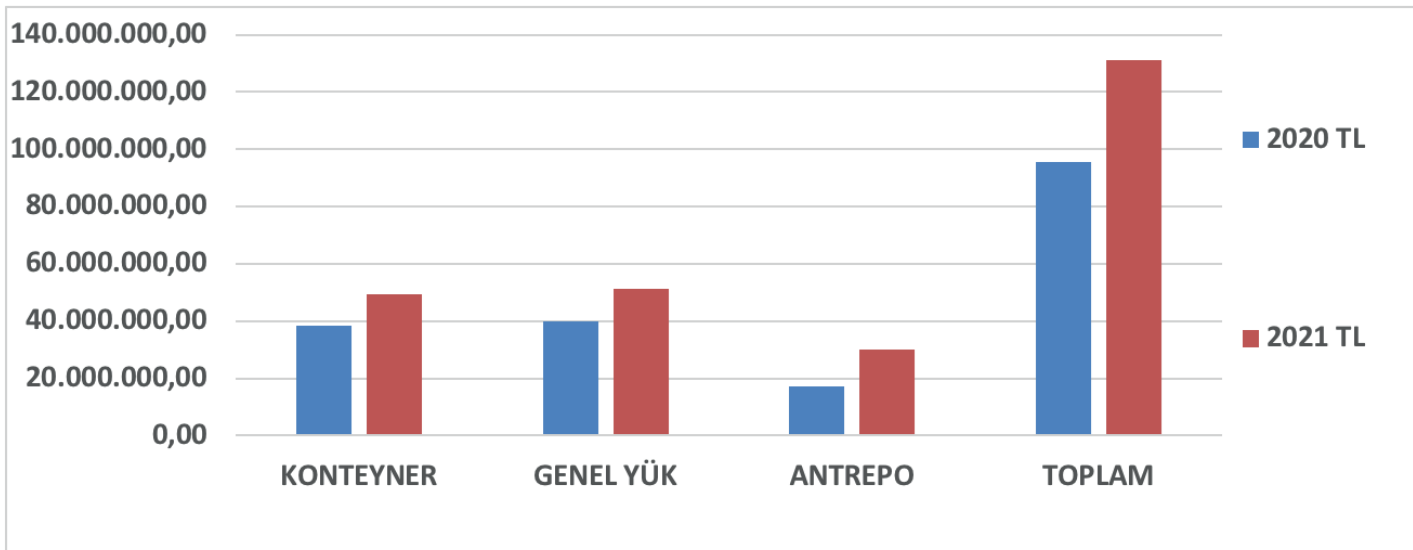
### A- 2.1) GENEL KARGO VE DÖKME YÜK ELLEÇLEMELERİ

Limanımızda 2021 yılında 367 adet genel yük gemisine hizmet verilerek; 613.217,35 ton ihracat, 740.693,17 ton ithalat ve 52.060,74 ton kabotaj olmak üzere toplam 1.406.025,26 ton yüke, yükleme ve boşaltma hizmeti verilmiştir. 2021 yılı Nisan ayında 188.245,27 ton ile aylık bazda en üst seviyesine ulaşmıştır.



Grafik 1: Genel Yük İhracat, İthalat ve Dahili Kabotaj İşlemlerinin Aylara Göre Dağılımı

	2020 TL	2021 TL	ARTIŞ ORANI
<b>KONTEYNER</b>	38.391.531,28	49.452.354,62	28,81%
<b>GENEL YÜK</b>	39.713.094,11	51.389.857,21	29,40%
<b>ANTREPO</b>	17.267.906,46	30.113.320,98	74,39%
<b>TOPLAM</b>	95.372.531,85	130.955.532,81	37,31%



Grafik 2: 2019-2020 Liman Hizmetlerinin TL Bazında Karşılaştırılması

## A – 2.2) KONTEYNER ELLEÇLEMELERİ

Limanimızda 2021 yılında 345 konteyner gemisine hizmet verilmiş, toplam 98.748 teu konteynerin yükleme ve tahliyesi yapılmıştır. Yükleme ve tahliye hizmetlerine ilaveten liman terminal alanında, konteynere yönelik 20 değişik hizmet uluslararası standartlara uygun olarak verilebilmektedir.

SUNDURMA KONTEYNER HİZMETLERİ (2021)	
HİZMET	ADET
İÇ DOLUM	5794
İÇ BOŞALTMA	1024
DIŞ SAHA İÇ BOŞALTMA	238
TAM TESPİT	918
MUAYENE /NUMUNE ALMA	1109
SÜPÜRME-YIKAMA	100
HAVA YASTIĞI	1851
LASHING	156
XRAY HİZMETİ	802
KONTEYNER İLAÇLAMA	76
<b>TOPLAM</b>	<b>12068</b>

2021 yılı içerisinde Antrepo Müdürlüğü bünyesinde bulunan Sundurma Birimimizde; 5794 adet iç dolum, 1024 adet iç boşaltma(liman iç ve dış saha) ve Gümrük Müdürlüğü'nün inceleme talebine istinaden 2829 adet konteynere (tam tespit/muayene/numune alma ve X-ray) hizmet verilmiştir. Ayrıca konteyner hizmetlerine ilişkin yan hizmetler kapsamında 2183 adet konteynere (süpürme, yıkama, hava yastığı, lashing, ve ilaçlama) hizmet verilmiştir.

<b>ANTREPO KONTEYNİR HİZMETLERİ (2021)</b>	
<b>HİZMET</b>	<b>ADET</b>
<b>İÇ DOLUM</b>	33
<b>KONTEYNER İÇ BOŞALTMA</b>	1831
<b>ARAÇ İÇ BOŞALTMA</b>	4762
<b>TAM TESPİT</b>	
<b>MUAYENE /NUMUNE ALMA</b>	121
<b>YIKAMA</b>	
<b>SÜPÜRME</b>	
<b>HAVA YASTIĞI</b>	9
<b>LASHING</b>	90
<b>XRAY HİZMETİ</b>	
<b>KONTEYNİR İLAÇLAMA</b>	
<b>ETİKETLEME</b>	158
<b>NAKLIYE</b>	1162
<b>ELLECLEME</b>	34
<b>EVRAK KAYIT,TEMİNAT</b>	578
<b>STREÇLEME</b>	
<b>KANTAR</b>	1092
<b>FOTOĞRAF</b>	16
<b>TOPLAM</b>	9886

2021 yılı içerisinde Antrepo Müdürlüğü bünyesinde bulunan Antrepo Birimimizde; 33 adet konteyner iç dolum, 1831 adet iç boşaltma, Gümrük Müdürlüğü'nün inceleme talebine istinaden 121 adet muayene/numune alma, 201 adet yan hizmet(hava yastığı, etiketleme, streçleme ve elleçleme), 578 adet evrak kayıt-teminat ve 1162 adet Nakliye hizmeti verilmiştir.

### **A - 3) İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM FAALİYETLERİ**

İnsan odaklı bir yaklaşıma sahip olan Şirketimiz, 2021 yılı çalışmalarına 252 personel ile başlamış, yıl içerisinde Şirketimize 66 personel katılmış, 52 personel ise çeşitli nedenler ile aramızdan ayrılmıştır. 2021 yılı sonu itibariyle çalışmalara 266 personel ile devam edilmiştir.

Sektörel gelişmelere ve insan kaynakları faaliyetlerine paralel bir şekilde, çalışanların kişisel ve mesleki gelişmelerinin sağlanması, yetkinliklerinin artırılmasına yönelik olarak 2021 yılında Şirketimiz bünyesinde toplamda 4.578,60 saat eğitim düzenlenmiş, kişi başına düşen eğitim; 12.02 saat/çalışan olarak gerçekleşmiştir. Gerçekleştirilen 4.578,60 saatlik eğitimin 4.055,70 saati mevzuat gereği yapılması zorunlu eğitimlerdir.

#### **A - 3.1) KURUM İÇİNDE VERİLEN EĞİTİMLER**

- RADYASYON EĞİTİMİ
- KONTEYNER TAHLİYE VE YÜKLEME EĞİTİMİ
- RULO SAÇ TAHLİYESİ
- STACKER KULLANMA EĞİTİMİ
- SAC TAHLİYESİ EĞİTİMİ
- ORYANTASYON EĞİTİMİ

- ÇEVRE BİLİNÇLENDİRME EĞİTİMİ
- İŞE BAŞLAMA EĞİTİMİ
- SAC GEMİSİ AMBAR İÇİ EĞİTİMİ
- ADETLİ GEMİLERDE ÇALIŞMA EĞİTİMİ
- KOMPRESÖR VE BASINÇLI YIKAMA MAKİNESİ EĞİTİMİ
- GEMİ AMBAR İÇİNDE ÇALIŞMA EĞİTİMİ
- ISPS KOD EĞİTİMİ
- GENEL ÇEVRE EĞİTİMİ
- ALÇI PLAKA YÜKLEMESİ EĞİTİMİ
- KONTEYNER GEMİSİNDE ÇALIŞMA EĞİTİMİ
- SAC TAHLİYESİNDE ÇALIŞMA EĞİTİMİ
- KONTEYNER YÜKLEME EĞİTİMİ
- OPERATÖRLÜK EĞİTİMİ
- BASINÇLI ARAÇ YIKAMA MAKİNESİ EĞİTİMİ
- TIR/TERMİNAL TRAKTÖR KULLANIMI EĞİTİMİ
- COVID BİLGİLENDİRME VE ATEŞ ÖLÇÜMÜ (SAHA GEZİSİ)
- ISPS EĞİTİMİ
- İŞBAŞI EĞİTİMİ
- VİNÇ YER DEĞİŞTİRME EĞİTİMİ
- LASHİNG-UNLASHİNG EĞİTİMİ
- ANTREPOLARDA GÜMRÜK İŞLEMLERİ EĞİTİMİ
- FORKLİFT OPERATÖRLÜĞÜ EĞİTİMİ
- ETKİN KONTROL EĞİTİMİ
- GEMİDE EMNİYETLİ ÇALIŞMA TALİMATI HAKKINDA BİLGİLENDİRME EĞİTİMİ
- İŞ KAZALARI VE İŞ GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ
- 5S EĞİTİMİ
- BAKIM TALİMATLARI EĞİTİMİ
- YÜKSEKTE ÇALIŞMA FORMU EĞİTİMİ
- İŞ BAŞI EĞİTİMİ



### A – 3.2) KURUM DIŞINDAN ALINAN EĞİTİMLER

- IMDG-ADR EĞİTİMİ
- ISPS EĞİTİMİ
- OPRC SEVİYE-2 EĞİTİMİ
- IMDG YENİLEME EĞİTİMİ
- SIFIR ATIK VE DENİZ ÇÖPLERİ EYLEM PLANI HAKKINDA BİLGİLENDİRME
- İŐYERİ ORTAMINDAKİ TEHLİKELER VE KORUNMA PRENSİPLERİ
- TEMEL İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ-İŞBAŞI/GÖREV DEĐİŐKİLİĐİ/YENİLEME/BİLGİLENDİRME
- KKD KULLANIMI BİLGİLENDİRME EĞİTİMİ
- TEMEL İŐŐİ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ KONULARI
- İŞ KAZASI SONRASI KAZA RAMAK KALA FORMLARININ DÜZENLENMESİ
- MEYDANA GELEN İŞ KAZASININ KÖK SEBEPLERİNİN PERSONELLE PAYLAŐILMASI
- ÇEVRE BİLİNCİ SIFIR ATIK DENİZ ÇÖPLERİ
- TEMEL İLK YARDIM EĞİTİMİ
- İLK YARDIM YENİLEME+OED EĞİTİMİ
- ZİYARETÇİ İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ BİLGİLENDİRME EĞİTİMİ
- LİEBHERR 2556 LOADER OPERATÖR KULLANIM BAKIM EĞİTİMİ
- GEMİLERDE KAPALI ALANLARA GİRİŞ HAKKINDA BİLGİLENDİRME
- ÇEVRE BİLİNCİ VE SIFIR ATIK
- YÜKSEKTE ÇALIŞMA EĞİTİMİ
- ORYANTASYON VE ISPS EĞİTİMİ
- COVID BİLGİLENDİRME EĞİTİMİ
- TMGD BİLGİLENDİRME EĞİTİMİ
- ISPS KOD TATBİKATI EĞİTİMİ
- TERMİNAL ÇEKİCİ OPERATÖRÜ YETİŐTİRME KURSU EĞİTİMİ
- TERMİNAL ÇEKİCİ
- YANGIN EĞİTİM VE TATBİKATI

### B- ŞİRKETİN İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER İLE YÖNETİM ORGANININ BU KONUDAKİ GÖRÜŞÜ:

Şirketimiz faaliyetleri; Yönetim Kurulunca yürürlüğe konulan Satın Alma Usul ve Esaslarının yürütümü ve denetimine ilişkin olarak Satın Alma Talimatı, personelin işe alımı, mali ve sosyal hakları, terfi ve görevlendirilmelerine yönelik yürütme ve değerlendirmelere esas Personel İÇ Yönergesi ve yine personelin sorumluluklarının denetimine ilişkin Disiplin ve Ceza Uygulama Esasları'na uygun olarak yürütülmekle birlikte bu faaliyetler Yönetim Kurulumuz adına, Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ő. tarafından yapılan Bağımsız Denetim çalışmaları ile denetlenmiŐtir.

İŞletme faaliyetlerimizle ilgili olarak şirketimizin sahip olduğu İSO 9001:2015 Kalite, ISO 45001:2018 İŞ Sağlığı ve Güvenliği, ISO 14001:2015 Çevre Yönetim Sistemleri belgeleri kapsamında belirlenmiş olan hizmet üretim standartları, sürekli kontrol ve denetim altında tutulmaktadır.



### C- ŞİRKETİN DOĞRUDAN VEYA DOLAYLI İŞTİRAKLERİ VE PAY ORANLARINA İLİŞKİN BİLGİLER:

DOĞRUDAN İŞTİRAK EDİLEN ŞİRKET	PAY ORANI (%)
YOKTUR.	
DOLAYLI İŞTİRAK EDİLEN ŞİRKET	PAY ORANI (%)
YOKTUR.	

### Ç- ŞİRKETİN İKTİSAP ETTİĞİ KENDİ PAYLARINA İLİŞKİN BİLGİLER:

Yoktur.

### D- HESAP DÖNEMİ İÇERİSİNDE YAPILAN ÖZEL DENETİME VE KAMU DENETİMİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR:

Şirketimizin mali hesapları Sun Bağımsız Denetim Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.'nce Tam Tasdik kapsamında, Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından Bağımsız Denetim kapsamında denetlenmektedir.

### E- ŞİRKET ALEYHİNE AÇILAN VE ŞİRKETİN MALİ DURUMUNU VE FAALİYETLERİNİ ETKİLEYEBİLECEK NİTELİKTEKİ DAVALAR VE OLASI SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER:

#### E-1) ŞİRKET ALEYHİNE AÇILAN VE HALEN DEVAM EDEN DAVALAR

DOSYA NO DAVA TARİHİ	DAVACI	DAVA KONUSU	DAVA TUTARI	SON DURUM
2008/531 (16.09.2008)	Aksigorta A.Ş.	Rücuen Tazminat	67.793,26 TL	Dosya temyiz edilmiş olup, temyiz incelemesi için Yargıtay'dadır.
2021/52 (14.01.2014)	İbrahim Aydın** Mirasçıları	Tazminat	301.000,00 TL	06.11.2018 tarihinde davanın kısmen kabulüne karar verilmiş olup, karar 08.01.2019 tarihinde istinaf edildi. İstinaf kararı bozarak yeni esas aldı. Duruşması 01.02.2022 tarihindedir.
2014/612 (10.09.2014)	SGK Başkanlığı	Rücuen Tazminat	63.078,72 TL	Duruşması 29.03.2022 tarihindedir.
2015/177 (08.04.2015)	Hazineye izafeten Gemlik Mal Müd.	Tapu iptali Ve Tes-cil		21.03.2018 tarihinde davanın reddine karar verilmiş olup, davalı tarafça 24.05.2018 tarihinde istinaf yoluna başvurulmuştur. Dosya halen B.A.M.'dadır.
2017/601 (19.06.2017)	Resul Polat**	Tazminat	115.000,00 TL	Duruşması 17.02.2022 tarihindedir.
2018/123 (07.03.2018)	Seyfettin Kulim**	Tazminat	101.000,00 TL	Duruşması 07.04.2022 tarihindedir.
2019/163 (27.02.2019)	Caner Merter*	Alacak	500,00 TL	15.09.2020 tarihinde davanın kısmen kabulüne karar verildi. Karar, istinaf edilerek, Tehiri icra kararı alındı.
2019/271 (12.07.2019)	Ata Cumhur Ertürk*	Alacak	800,00 TL	Duruşması 11.03.2022 tarihindedir.
2020/538 (23.10.2019)	Sadullah İşler**	Alacak	100,00 TL	Duruşması 03.03.2022 tarihindedir.
2019/801 (23.10.2019)	Nurettin Aral**	Alacak	100,00 TL	Duruşması 28.02.2022 tarihindedir.

2020/539 (23.10.2019)	<b>Nurettin Çakır**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00 TL</b>	Duruşması 03.03.2022 tarihindedir.
2019/803 (23.10.2019)	<b>Nail Özçelik**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00 TL</b>	Duruşması 28.02.2022 tarihindedir.
2020/540 (23.10.2019)	<b>İslam Belli**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 03.03.2022 tarihindedir.
2019/805 (23.10.2019)	<b>Eyüp Ocak**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 28.02.2022 tarihindedir.
2020/541 (23.10.2019)	<b>Bahattin Akın**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 03.03.2022 tarihindedir.
2019/807 (23.10.2019)	<b>Ayhan Demirci**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 28.02.2022 tarihindedir.
2020/542 (23.10.2019)	<b>Aslan Karadeniz**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 03.03.2022 tarihindedir.
2019/809 (23.10.2019)	<b>Gaffur Yazıcı**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 28.02.2022 tarihindedir.
2020/878 (23.10.2019)	<b>Hamdi Sayım**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 28.03.2022 tarihindedir.
2019/816 (23.10.2019)	<b>Resul Demirci**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 15.03.2022 tarihindedir.
2020/879 (23.10.2019)	<b>Cemal Yazıcı**</b>	<b>Alacak</b>	<b>100,00TL</b>	Duruşması 28.03.2022 tarihindedir.
2019/27 (09.01.2019)	<b>SGK Başkanlığı</b>	<b>Rücuen Tazminat</b>	<b>12.893,27TL</b>	Dosya tarafımıza ihbar edilmiş olup; duruşması 26.04.2022 tarihindedir.
2020/391 (08.08.2020)	<b>Eren Akaç**</b>	<b>Alacak</b>	<b>1.200,00TL</b>	Kismen kabul kısmen red kararı verilmiş olup,16.07.2021 tarihinde istinaf edildi.
2020/186 (17.07.2020)	<b>Gülay Taşpınar*</b>	<b>İşe İade</b>	-	Davanın kabulüne karar verilmiş olup; 20.01.2022 tarihinde istinaf edildi.
2020/235 (12.08.2020)	<b>Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi</b>	<b>Rücuen Tazminat</b>	<b>5.561.286,93TL</b>	Duruşması 02.02.2022 tarihindedir.

\*İş akdi sona eren Şirket Personeli, \*\* Alt İşveren Personeli.

## E-2) ŞİRKET ALEYHİNE YÜRÜTÜLEN İCRA TAKİPLERİ

İCRA TARİHİ DOSYANO	İCRA TAKİBİ YÜRÜTEN	İCRA KONUSU	İCRA TUTARI	SON DURUM
Bursa 5.İcra 2021/7307	<b>AK SİGORTA A.Ş.</b>	<b>Gemlik AHM 2008/531</b>	<b>232.298,22 TL</b>	Teminat mektubu verildi. Yargıtay'dan tehiri icra kararı geldi.
Gemlik İcra Müd. 21.12.2018 2018/1792	<b>İBRAHİM AYDIN MİRASÇILARI</b>	<b>İlam</b>	<b>282.540,31 TL</b>	09.01.2019 tarihinde teminat mektubu sunuldu. 16.01.2019'da mehil Vesikası düzenlendi. 09.04.2019 tarihinde B.A.M 'dan tehiri icra kararı geldi.
Bursa 1. İcra Müd. 2021/7112 (08.12.2021)	<b>Eren AKAÇ</b>	<b>İlam</b>	<b>15.429,06 TL</b>	Takip talebinde hesap hatası olduğundan takibin iptali talep edildi.
Bursa 10. İcra Müd. 2021/755 (25.01.2022)	<b>Eren AKAÇ</b>	<b>İlam</b>	<b>1.700,00 TL</b>	Dayanak ilam istinafa konu edileceğinden teminat mektubu sunulacak.

### E-3) ŞİRKET TARAFINDAN AÇILMIŞ VE HALEN DEVAM EDEN DAVALAR

DOSYA NO	DAVACI	DAVA KONUSU	DAVA TUTARI	SON DURUM
2013/1414	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	İptal	507.981,00TL	17.12.2020 tarihinde tarafımızca Karar Düzeltme Talebinde bulunulmuştur. Dosya halen Danıştay'dadır.
2014/879	Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	İptal	40.636,00 TL	Davanın reddine dair karar 28.02.2018 tarihinde bozulmuştur. 2018/1235 E. dosyasından verilen davanın reddi kararı 05.02.2019 tarihinde karar temyiz edilmiştir. Dosya halen Danıştay'dadır.
2014/914	Gemlik Kaymakamlığı	İptal	-	Danıştay'ın bozma kararı üzerine davalı temyiz yoluna başvurmuş olup, 18.03.2021 tarihi kesinleşmiştir.
2014/1405	Gemlik Belediye Başkanlığı	İptal	-	Danıştay'ın bozma kararı üzerine 22.02.2017 tarihinde tarafımızca karar düzeltme yoluna başvurulmuş olup, dosya halen Danıştay'dadır.
2019/12	Orhan YILDIZ	İcra Emrine İtiraz	-	28.03.2019 tarihinde verilen kısmen kabul kararına karşı istinafa başvurulmuştur. BAM tarafından Yerel mahkeme kararının kaldırılması üzerine 2020/2 E. Numarasını almıştır. Duruşması 25.01.2022 tarihinde dir.
2019/215	Ektaş Tarım Ür. A.Ş.	İtirazın İptali	66.000,06TL	Davalı taraf iflas etmiştir. Alacak ihtilaflı olarak sıra cetveline kaydedilmiştir. Dosya BAM'dadır.
2020/1061	Bursa Vergi Dairesi	İptal		7326 sayılı Kanundan yararlanıldığından karar verilmesine yer olmadığına karar verilmiştir. Yargılama gideri vekalet ücreti yönünden istinaf edilmiştir.
Bursa 6. İHM 2021/434 (13.09.2021)	Eren AKAÇ	Takip İptali	-	Aleyhimize başlatılan icra takibi hatalı olduğundan takibin iptali davası açıldı. Takip kısmen iptal edildi. İstinaf edildi.

### E-4) ŞİRKET TARAFINDAN YÜRÜTÜLEN İCRA TAKİPLERİ

İCRA TARİHİ DOSYANO	İCRA TAKİBİ YÜRÜTEN	İCRA KONUSU	İCRA TUTARI	SON DURUM
2010/2154 (28.07.2010)	Boğaziçi Gemi Kir. Ltd. Şti.	İlamsız Takip	15.074,47 TL	Takip Devam ediyor.
2010/2155 (28.07.2010)	Denk Mermer Ltd.Şti.	İlamsız Takip	5.285,45 TL	Takip Devam ediyor.
2010/2156 (28.07.2010)	Tamfor Ltd.Şti	İlamsız Takip	1.862,02 TL	Takip Devam ediyor
2011/1923 (19.10.2011)	Tolkun Denizcilik	İlamsız takip	10.348,01 TL	Takip Devam ediyor.
2012/1223 (06.07.2012)	Söğütsen Seramik	İlamsız Takip	14.318,70 TL	Kısmi tahsilatlar yapılmakta olup takip devam ediyor.
2012/2084 (05.12.2012)	Aksiyon Lojistik	İlamsız Takip	11.036,17 TL	Takip Devam ediyor.
2013/11529 (12.12.2013)	Real Güvenlik ve Kor. Hiz. Ltd. Şti.	İlamsız Takip	37.214,95 TL	Takip Devam ediyor.

2013/11528 12.12.2013)	Real Hizmet Yönt.A.Ş.	İlamsız Takip	3.385,54 TL	Takip Devam ediyor.
2017/123 (31.01.2017)	Marist Tur. Ve Loj. Hiz. Tic. Ltd. Şti.	İlamsız Takip	3.432,33 TL	Kısmi tahsilatlar yapılmakta olup, takip devam ediyor.
2017/142 (07.02.2017)	Real Hizmet Yönetim A.Ş.	İlamsız Takip	16.709,66 TL	İtirazın iptali davası kabul edilmiş, 11.03.2019 tarihinde fiili Haciz yapılmıştır. Takibe devam ediliyor.
2017/5041 (27/04/2017)	CFG İthalat İhracat A.Ş.	İlamsız Takip	105.792,48 TL	İtirazın iptali davasının kabulü üzerine takibe devam ediliyor.
2017/5042 (27.04.2017)	Real Güvenlik ve Kor. Hiz. Ltd. Şti.	İlamsız Takip	64.197,54 TL	İtirazın iptali davası kabul edilmiş olup, takibe devam ediliyor.
2021/11551 27.04.2017)	TurDiyarı Tur. Otelcilik Tic. San. Ltd. Şti. Şenol Sezgin	İlamsız Takip	17.876,70 EUR	İtirazın iptali davası kabul edilmiş olup, takip devam ediyor.
2017/768 (08.06.2017)	Ada Denizcilik Taş. İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	İlamsız Takip	19.952,54 TL	26.10.2017 tarihinde 5.000TL ve 07.12.2017 tarihinde 4.000TL tahsilat yapıldı. Takip devam ediyor.
2017/1239 (04.10.2017)	Duru Kumanya Gemi Gözetimi ve Tur. İnş. San. Ve Tic. Ltd. Şti.	İlamsız takip	3.720,97 TL	Takip devam ediyor.
2019/661 (16.05.2019)	Ektaş Tarım Ürünleri Endüstri ve Tic. A.Ş.	İlamsız Takip	66.000,35 TL	20.05.2019 tarihli itiraz üzerine takip durduruldu. İtirazın iptali için dava açıldı. Borçlunun iflası nedeni ile iflas masasına başvuruldu.
2019/22	Ektaş Tarım Ürünleri Endüstri ve Tic. A.Ş.	İflas Takibi	66.000,35 TL	Borçlu taraf iflas etmiştir. Alacak ihtilaflı olarak sıra cetveline kaydedilmiştir.
2020/470	Güzeller Nakliyat A.Ş.	İlamsız Takip	19.931,62 TL	2020/471 E. Sayılı dosya ile Tahsilde tekkerrür etmemek kaydı ile takip başlatılmış olup, takip kesinleşmiştir.
2020/471	Güzeller Nakliyat A.Ş.	Kambiyo Takibi	19.027,43 TL	2020/470 E. Sayılı dosya ile Tahsilde tekkerrür etmemek kaydı ile takip başlatılmış olup, takip kesinleşmiştir.
Gemlik İcra Müd. 2021/1060 (22.09.2021)	Eren AKAÇ	İlamlı	104,55 TL	Takip devam ediyor.

## F- MEVZUAT HÜKÜMLERİNE AYKIRI UYGULAMALAR NEDENİYLE ŞİRKET VE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ HAKKINDA UYGULANAN İDARİ VEYA ADLİ YAPTIRIMLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR:

7326 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun kapsamında;

- 2015-2016-2017-2018-2019 yılları için yapılan vergi incelemesi neticesinde tarh edilen vergi asıl ve cezaları ile ilgili açmış olduğumuz davalardan feragat edilerek vergi aslı ve cezaları 01.11.2021 tarihinde 4.229.744,02 TL,

- Katma Değer Vergisi 13/e maddesi kapsamında Şirketimiz lehine düzenlenmiş olan İstisna Belgesinin iptal edilmesine yönelik yapılan, 2016-2017 yıllarını kapsayan sınırlı Vergi İncelemesi neticesinde; sorumlu sıfatıyla tarh edilen vergi aslı ve cezaları 28.01.2022 tarihinde 3.517.821,25 TL, ödeme yapılarak, muhasebe kayıtları düzeltilmiştir.

**G- GEÇMİŞ DÖNEMLERDE BELİRLENEN HEDEFLERE ULAŞIP ULAŞILMADIĞI, GENEL KURUL KARARLARININ YERİNE GETİRİLİP GETİRİLMEDİĞİ, HEDEFLERE ULAŞILMAMIŞSA VEYA KARARLAR YERİNE GETİRİLMEMİŞSE GEREKÇELERİNE İLİŞKİN BİLGİLER VE DEĞERLENDİRMELER:**

2021 yılında pandeminin yarattığı üretim ve tedarik zincirindeki aksamalar konteyner ekipman krizine ve konteyner gemi navlunlarının artışına sebep olmuştur. Bu durum çeşitli müşteri gruplarının yurtdışındaki portföylerini kaybetmemek için ihracat yüklerini genel yük gemileri ile göndermelerine sebebiyet vermiştir. Bu sebeple normal şartlarda konteyner olarak ihraç edilecek olan 91.750 tonaj yük limanımızdan genel yük gemilerine yüklenerek gönderilmiştir.

Lojistik Merkezi A Blok'ta otomotiv rulo saçları ile birlikte yapılan boru yükü operasyonları, teras katında tamamlanan 8.834 m2'lik G Blok'ta yapılmaya başlanmış, ilave 12.000 ton boru depolama alanı kazanılmıştır. Bu sayede müşterimizle kontratlı olarak 14.000 ton / ay boru elleçleme kapasitesine ulaşılmıştır.

Limanımıza ait dış sahamızdaki 5.800 m2'lik yatay depo sayesinde, hububat yükleri açısından limanımızın hacminde artış sağlanması ve katma değeri yüksek gelir elde edilmesi planlanmaktadır.

Ekipman krizi, konteyner eksikliği, globaldaki tedarik zinciri blokajları ve bunun Türkiye'ye olan fırsat vb Bu seneye devreye giren antrepodaki kapalı alan ve dış sahadaki yatay depo ekstra hacim ve ciroya katkıları %9 olarak hesaplanmıştır.

**Ğ- YIL İÇİNDE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL TOPLANTISI YAPILMIŞSA, TOPLANTININ TARİHİ, TOPLANTIDA ALINAN KARARLAR VE BUNA İLİŞKİN YAPILAN İŞLEMLERDE DAHİL OLMAK ÜZERE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURULA İLİŞKİN BİLGİLER:**

Yoktur.

**H- ŞİRKETİN YIL İÇİNDE YAPMIŞ OLDUĞU BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE SOSYAL SORUMLULUK PROJELERİ ÇERÇEVESİNDE YAPILAN HARCAMALARA İLİŞKİN BİLGİLER:**

**BAĞIŞ VE YARDIMLAR:**

Gemlik Belediyesi	767.061,33 TL
Gemlik Gümrük Müdürlüğü	40.000,00 TL
Gemlik Kaymakamlığı	20.000,00 TL
Gemlik Deniz Polisi	19.470,00 TL
Gemlik Askeri Hara Komutanlığı	8.494,74 TL

**SOSYAL SORUMLULUK ÇERÇEVESİNDE YAPILAN HARCAMALAR**

Gemlik Basket Spor Kulübüne,	20.000,00TL
Dojo Karate Kulübüne,	6.850,00TL
Gemlik Spor Kulübüne,	4.300,00TL
Gemlik Sosyal Yaşamı Dest. Derneğine,	2.000,00TL
Gemlik Umurspor Kulübüne,	2.000,00TL
Yazırova Gençlik ve Spor Kulübüne,	3.000,00TL
Diğer Dernek ve Sosyal Kulüplere,	7.600,01TL

olmak üzere 2021 yılında toplam 900.776,08 TL bağış ve yardımda bulunulmuştur.

**I- ŞİRKETLER TOPLULUĞUNA BAĞLI BİR ŞİRKETSE; HAKİM ŞİRKETLE, HAKİM ŞİRKETE BAĞLI BİR ŞİRKETLE, HAKİM ŞİRKETİN YÖNLENDİRMESİYLE ONUN YA DA ONA BAĞLI BİR ŞİRKETİN YARARINA YAPTIĞI HUKUKİ İŞLEMLER VE GEÇMİŞ FAALİYET YILINDA HAKİM ŞİRKETİN YA DA ONA BAĞLI BİR ŞİRKETİN YARARINA ALINAN VEYA ALINMASINDAN KAÇINILAN TÜM DİĞER ÖNLEMLER:**

Şirketimiz 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 195. maddesi kapsamında Bağlı Şirket değildir.

**İ- ŞİRKETLER TOPLULUĞUNA BAĞLI BİR ŞİRKETSE; (I) BENDİNDE BAHSEDİLEN HUKUKİ İŞLEMİN YAPILDIĞI VEYA ÖNLEMİN ALINDIĞI VEYAHUT ALINMASINDAN KAÇINILDIĞI ANDA KENDİLERİNCE BİLİLEN HAL VE ŞARTLARA GÖRE, HER BİR HUKUKİ İŞLEMDE UYGUN BİR KARŞI EDİM SAĞLANIP SAĞLANMADIĞI VE ALINAN VEYA ALINMASINDAN KAÇINILAN ÖNLEMİN ŞİRKETİ ZARARA UĞRATIP UĞRATMADIĞI, ŞİRKET ZARARA UĞRAMIŞSA BUNUN DENKLEŞTİRİLİP DENKLEŞTİRİLMEDİĞİ:**

Şirketimiz 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 195. maddesi kapsamında Bağlı Şirket değildir.

## V- FİNANSAL DURUM :

**A- FİNANSAL DURUMA VE FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN YÖNETİM ORGANININ ANALİZİ VE DEĞERLENDİRMESİ, PLANLANAN FAALİYETLERİN GERÇEKLEŞME DERECEŚİ, BELİRLENEN STRATEJİK HEDEFLER KARŞISINDA ŞİRKETİN DURUMU:**

Yıl içerisinde ihtiyaç duyulan finansman başta iç kaynaklar olmak üzere kısa ve orta vadeli kredi kullanılması sureti ile karşılanmıştır.

**B- GEÇMİŞ YILLARLA KARŞILAŞTIRMALI OLARAK ŞİRKETİN YIL İÇİNDEKİ SATIŞLARI, VERİMLİLİĞİ, GELİR OLUŞTURMA KAPASİTESİ, KARLILIĞI VE BORÇ / ÖZ KAYNAK ORANI İLE ŞİRKET FAALİYETLERİNİN SONUÇLARI HAKKINDA FİKİR VERECEK DİĞER HUSUSLARA İLİŞKİN BİLGİLER VE İLERİYE DÖNÜK BEKLENTİLER:**

## TEMEL RASYOLAR

### MALİ DURUM ORANLARI:

		2017	2018	2019	2020	2021
CARİ ORAN	$\frac{\text{DÖNEN VARLIKLAR}}{\text{KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER}}$	0,48	0,56	0,34	0,57	0,67
LİKİDİTE ORANI	$\frac{\text{DÖNEN VARLIKLAR- STOKLAR}}{\text{KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER}}$	0,47	0,54	0,96	0,98	0,97
NAKİT ORAN (HAZİR DEĞER ORANI)	$\frac{\text{HAZİR DEĞERLER + MENKUL KIYMETLER}}{\text{KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER}}$	0,02	0,01	0,05	0,25	0,07
NET ÇALIŞMA SERMAYESİ DEVİR HIZI	$\frac{\text{NET SATIŞLAR}}{\text{DÖNEN VARLIKLAR- KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER}}$	2,50	3,88	1,96	4,38	6,59
CARİ TİCARİ ALACAKLAR / DÖNEN VARLIKLAR	$\frac{\text{CARİ TİCARİ ALACAKLAR + DİĞER ALACAKLAR}}{\text{DÖNEN VARLIKLAR}}$	0,35	0,38	0,40	0,31	0,66
CARİ TİCARİ ALACAKLAR / TOPLAM VARLIKLAR	$\frac{\text{CARİ TİCARİ ALACAKLAR + DİĞER ALACAKLAR}}{\text{TOPLAM VARLIKLAR}}$	0,05	0,05	0,05	0,07	0,12

### KARLILIK ORANLARI:

ÖZ SERMAYE KARLILIĞI	$\frac{\text{VERGİ ÖNCESİ KAR}}{\text{ÖZ SERMAYE}}$	0,04	0,001	0,11	0,13	0,41
BRÜT KAR ORANI	$\frac{\text{BRÜT KAR}}{\text{NET SATIŞLAR}}$	0,36	0,41	0,44	0,47	0,50
FAALİYET KARI ORANI	$\frac{\text{FAALİYET KARI}}{\text{NET SATIŞLAR}}$	0,11	0,29	0,26	0,25	0,54

## BORÇ ÖDEME ORANLARI

TOPLAM BORÇ ORANI (KALDIRAÇ ORANI)	$\frac{\text{TOPLAM BORÇLAR}}{\text{TOPLAM VARLIKLAR}}$	0,47	0,50	0,48	0,50	0,31
ÖZ SERMAYE / TOPLAM VARLIKLAR ORANI	$\frac{\text{ÖZ KAYNAKLAR}}{\text{TOPLAM VARLIKLAR}}$	0,53	0,50	0,52	0,50	0,69
FİNANSMAN ORANI	$\frac{\text{ÖZ KAYNAKLAR}}{\text{TOPLAM BORÇLAR}}$	1,11	0,99	0,12	0,11	0,15

## C- ŞİRKETİN SERMAYESİNİN KARŞILIKSIZ KALIP KALMADIĞINA VEYA BORCA BATIK OLUP OLMADIĞINA İLİŞKİN TESPİT VE YÖNETİM ORGANI DEĞERLENDİRMELERİ:

Yönetim Kurulunca, Şirketimizin cari yıl bilançosunun 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 376. maddesi kapsamında yapılan değerlendirmesinde; Şirketimizin Borca Batık durumunun olmadığı görülmüştür

## Ç- VARSA ŞİRKETİN FİNANSAL YAPISINI İYİLEŞTİRMEK İÇİN ALINMASI DÜŞÜNÜLEN ÖNLEMLER:

Şirketimizin ihtiyaç duyacağı işletme sermayesinin iç dinamikler ve spot kredi, büyük ölçekli yatırım finansman ihtiyacı olması durumunda ise; konjonktürünün uygun olduğu düşüncesi ile uzun vadeli banka kredileri ile karşılanması düşünülmektedir.

## D- KAR PAYI DAĞITIM POLİTİKASINA İLİŞKİN BİLGİLER VE KAR DAĞITIMI YAPILMAYACAKSA GEREKÇESİ İLE DAĞITILMAYAN KARIN NASIL KULLANILACAĞINA İLİŞKİN ÖNERİ:

"Bilanço Karından gerçekleşecek yasal kesintiler düşüldükten ve yüzde beş Kanuni İhtiyat ayrıldıktan sonra, Ödenmiş Sermayenin yüzde beşi kadar 1. Temettü olarak Kar Payı Dağıtımı yapılabilir. 1. Temettü sonrası bakiye karın olması durumunda, bunun yüzde on'u Kanuni İhtiyat olarak ayrılmak suretiyle Genel Kurul; Pay Sahiplerine Kârdan Pay ayrılmasına ertesi yıla Kâr aktarılmasına ve başka Yedek Akçe ayrılmasına, karar verebilir." şeklinde ifade edilmektedir.

Yönetim Kurulunun 16 Şubat 2022 tarihli 2022 / 290 sayılı toplantısında alınan karar ile ;

"Şirketimiz Kamu Gözetimi Kurumu mevzuatı ve TFRS kapsamında hazırlanarak Bağımsız Denetimden geçmiş mali tablolara göre 2021 faaliyet yılını; 62.383.705,00 TL kar ile kapatmış, Yasal Yedekler 20.862.078,00 TL, Geçmiş Yıllar Zararı -5.682.654,00 TL dir. VUK kapsamında tutulan yasal defter ve kayıtlara göre 2021 faaliyet yılında net 35.425.631,99 TL bilanço karı oluşurken; Geçmiş Yıl Karları 34.888.978,57 TL, Yasal Yedekler 3.575.677,80 TL ve Olağanüstü Yedekler 17.286.399,63 TL'dir.

" Yönetim Kurulumuz yukarıdaki bilgiler çerçevesinde konunun müzakeresini yaparak; "2021 yılı net bilanço karı 35.425.631.99 TL'den, kanun hükümleri ve işletme politikaları çerçevesinde yasal kesintiler ile kanuni ihtiyat akçeleri ayrıldıktan sonra; Ortaklarımıza sermayenin %15'i oranında net 9.457.500,00 TL kar dağıtımının yapılmasının, dağıtılacak olan karın 01.06.2022 tarihinden sonra olmak üzere 15.07.2022 tarihine kadar Yönetim Kurulunun uygun göreceği bir tarihte nakit olarak dağıtılmasının, kalan dönem net karı ve geçmiş karlarının tamamının Olağanüstü Yedek olarak ayrılmasının" 18.03.2022 tarihinde saat 15.00'da toplanacak olan 23. Ortaklar Olağan Genel Kuruluna Yönetim Kurulumuzun tavsiyesi olarak sunulmasını oy birliği ile kabul etmiştir "

## **VI- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ :**

### **A- VARSA ŞİRKETİN ÖNGÖRÜLEN RİSKLERE KARŞI UYGULAYACAĞI RİSK YÖNETİMİ POLİTİKASINA İLİŞKİN BİLGİLER:**

Yönetim Kurulunun aylık düzenli toplantılarında; bölgemizdeki gelişmeler ve market analiz edilerek, oluşturulan orta ve uzun vadeli yatırım ve iş uygulama politikalarımızla risklerin yönetimi sağlanmaktadır.

### **B- OLUŞTURULMUŞSA RİSKİN ERKEN SAPTANMASI VE YÖNETİM KOMİTESİNİN ÇALIŞMALARINA VE RAPORLARINA İLİŞKİN BİLGİLER:**

2020 yılının çok büyük bir kısmında pandemi sebebi ile yurt dışı faaliyetleri ve çeşitli eğitim faaliyetleri askıya alınmıştır. Sektör ile ilgili olarak bölgesel ve global bazda yürütülen çalışmalar mümkün olduğunca elektronik platformlar üzerinden sağlanarak takip edilmekte olup yapılan tespitler çerçevesinde pazar pozisyonlarımız revize edilmektedir.

Bölgemizde faaliyet gösteren limanların büyük ölçekli yatırımlarının devam etmesi ile arz / talep dengesinin müşteri lehine hareket halinde olması, bölgemizde faaliyet gösteren konteyner hatları ile acentelerin sınırlı sayıda olması, büyük tonajlı ihraç ve ithal yüklerde iç ve dış piyasalara bağlı dalgalanmalar yaşanması, termin sürelerinin kısalığı, limanlar açısından fiyat elastikiyetini yükseltmekte ve buna bağlı olarak rekabet koşullarını; maliyet düşürme ve sunulan hizmet kalitesini yükselme çalışmalarına endeksli hale getirmektedir.

### **C- SATIŞLAR, VERİMLİLİK, GELİR YARATMA KAPASİTESİ, KARLILIK, BORÇ/ÖZ KAYNAK ORANI VE BENZERİ KONULARDA İLERİYE DÖNÜK RİSKLER:**

Şirketimiz; 2015 yılından itibaren ülke ve bölgemizdeki gelişmeler çerçevesinde lojistik halkalarından depolama ve nakliye kapasitesini artırmaya odaklanmaktadır. Bu kapsamda liman sahamızdaki 10.000 m2 kapalı depolama alanımıza ilave olarak, limanımıza 1,1 km uzaklıktaki 26.492 metrekare gümrüklü, 16.800 metrekare gümrüksüz olmak üzere toplam 41.200 metrekare A tipi Antrepo işletmesi inşa edilerek 2018 yılında faaliyete geçirilmiş, 10 adet tır ile nakliye filosu oluşturularak Liman ve Antrepo yüklerine taşıma hizmeti verilmeye başlanmıştır.

A tipi antrepo binamızda 8.834 m2 ve 67.000 m2'lik arazimizde 5800 m2'lik olmak üzere toplam 14.634 m2'lik kapalı depolama alanı inşaatı bitmiş olup toplamda 57.134 m2 kapalı 172.200 m2 açık depolama alanları ile müşterilerimizin bu konudaki ihtiyaçları karşılanmaya devam edilmektedir.

A tipi antrepo ve serbest depo yatırımı için ihtiyaç duyulan finansman orta vadeli banka kredisi ile karşılanmış olmasının, kredi geri ödemeleri ile birlikte ortaya çıkarabileceği olası likidite riskinin; gelirlerin dövize endeksli olması, liman ve A tipi antrepo kapasite kullanım oranımızın yüksekliği ile ihtiyaç duyulan işletme sermayesinin karşılanması öngörülmektedir.

## **VII- DİĞER HUSUSLAR :**

### **A- FAALİYET YILININ SONA ERMESİNDEN SONRA ŞİRKETTE MEYDANA GELEN VE ORTAKLARIN, ALACAKLILARIN VE DİĞER İLGİLİ KİŞİ VE KURULUŞLARIN HAKLARINI ETKİLEYEBİLECEK NİTELİKTEKİ ÖZEL ÖNEM TAŞIYAN OLAYLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR:**

Yoktur.

### **B- YÖNETMELİK HÜKÜMLERİNE AYKIRI OLMAMAK KAYDIYLA YÖNETİM ORGANININ UYGUN GÖRDÜĞÜ İLAVE BİLGİLER:**

Yoktur.



Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır.16.02.2022

Yönetim Kurulu Başkanı  
İsmail TARMAN

Yönetim Kurulu Başkan Vekili  
Recep ALTINTAŞ

Yönetim Kurulu Üyesi  
Ergün KAĞITÇIBAŞI

Yönetim Kurulu Üyesi  
Osman ŞAHİN

Yönetim Kurulu Üyesi  
Hidayet Nalan TÜZEL

Yönetim Kurulu Üyesi  
Abidin ALTINTAŞ

Yönetim Kurulu Üyesi  
Mustafa TARMAN

Yönetim Kurulu Üyesi  
Oğuzhan Kemal ŞAHİN

Yönetim Kurulu Üyesi  
Murat TARMAN

Yönetim Kurulu Üyesi  
Yavuz SİREL

## VIII- MALİ TABLOLAR :

**RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL TABLOLAR, DİPNOTLARI VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

### Roda Liman Depolama ve Lojistik İşletmeleri Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

#### Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### Görüş

Roda Liman Depolama ve Lojistik İşletmeleri Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile, önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil, finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına 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'ler") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar 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 Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz denetim kanıtlarının, görüşümüze dayanak oluşturmak için yeterli ve uygun olduğuna inanıyoruz.

#### Kilit Denetim Konusu

Kilit denetim konuları, meslekî 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 bildirmemekteyiz.

#### Maddi duran varlıklar

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla aktif büyüklüğünün %71'i maddi duran varlıklarından oluşmaktadır. Finansal tablolardaki maddi duran varlıklar ile ilgili muhasebeleştirme esasları Dipnot 8 ve 2.7'de detaylı olarak açıklanmıştır. Maddi duran varlıkların net defter değerinin finansal tablolar açısından önemli olması nedeniyle gerek amortisman hesaplamaları gerekse maddi duran varlıkların geri kazanılabilir tutarının hesaplamasında kullanılan tahmin ve varsayımların kontrolü tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

#### Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı

Mevcut denetim prosedürlerimizin yanı sıra Şirket'in maddi duran varlıklarının doğrulanması amacıyla; alış ve satışların izlenmesi, kayıtlara alınması, amortisman ayrılması ve faydalı ömür tahminleri ve varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığının gözlemlenmesine ilişkin şirket kontrolleri test edilmiş ve önemli bir bulguya rastlanmamıştır.

Bu kapsamda aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:

-Cari dönemde yapılan yatırımlar tahakkuk ve ödeme işlemlerine ait faturalarla ve diğer belgelerle doğrulanmıştır.

-Şirket yönetiminin maddi duran varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin yaptığı gözden geçirme çalışmaları ile emsal değer tespitine yönelik çalışmaların tarafımızdan değerlendirilmesi sonucunda söz konusu maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

-Şirket'in tüm amortisman hesaplamaları yeniden hesaplama yöntemiyle kontrol edilmiş faydalı ömür ile ilgili muhasebe tahminlerinin makul ve tutarlı olup olmadığı test edilmiş ve hesaplanan amortismanların kayıtlarla mutabakatı sağlanmıştır.

### **Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları**

Şirket yönetimi; finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur. Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

### **Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları**

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 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 bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim süresince meslekî muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüpheciğimizi 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 sağlayacak 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.
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ancak içinde bulunan şartlar altında uygun olan denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol anlaşılmaktadır.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yönetim tarafından yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimce işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamalar dâhil olmak üzere genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayları, gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

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

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

### **Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler**

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Eray Yanbol'dur.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.  
Member of RSM International

Eray Yanbol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Şubat 2022

RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ  
1 OCAK- 31 ARALIK 2021 TARİHLİ DÖNEME AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

**İÇİNDEKİLER**

**Sayfa No**

FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	31-32
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	33
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4-5
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7-44

**RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2021, 31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	25	2.737.067	10.340.607
Ticari Alacaklar		21.586.352	12.803.360
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	248.993	58.123
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	21.337.359	12.745.237
Diğer Alacaklar		171.158	152.329
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	171.158	152.329
Stoklar	7	1.358.007	840.827
Peşin Ödenmiş Giderler		1.381.286	7.815.276
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.381.286	7.815.276
Diğer Dönen Varlıklar		13.085.890	9.957.813
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14	13.085.890	9.957.813
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>40.319.759</b>	<b>41.910.212</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Maddi Duran Varlıklar		153.784.002	131.144.907
-Arazi ve arsalar	8	25.370.899	25.370.899
-Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8	10.509.064	16.930.866
-Binalar	8	71.738.704	58.281.348
-Makine, tesis ve cihazlar	8	21.214.858	16.164.043
-Taşıt araçları	8	453.172	702.848
-Mobilya ve Demirbaşlar	8	4.189.332	4.959.285
-Yapılmakta olan yatırımlar	8	20.307.973	8.735.618
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		87.510	109.892
-Haklar	9	87.510	109.892
Kullanım hakkı varlıkları	10	11.463.489	15.355.777
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>175.217.989</b>	<b>146.610.576</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>215.537.748</b>	<b>188.520.788</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2021, 31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	<i>Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2021	<i>Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2020
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	25	2.737.067	10.340.607
Ticari Alacaklar		21.586.352	12.803.360
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	248.993	58.123
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	21.337.359	12.745.237
Diğer Alacaklar		171.158	152.329
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	171.158	152.329
Stoklar	7	1.358.007	840.827
Peşin Ödenmiş Giderler		1.381.286	7.815.276
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>	6	1.381.286	7.815.276
Diğer Dönen Varlıklar		13.085.890	9.957.813
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>	14	13.085.890	9.957.813
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>40.319.759</b>	<b>41.910.212</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Maddi Duran Varlıklar		153.784.002	131.144.907
- <i>Arazi ve arsalar</i>	8	25.370.899	25.370.899
- <i>Yeraltı ve yerüstü düzenleri</i>	8	10.509.064	16.930.866
- <i>Binalar</i>	8	71.738.704	58.281.348
- <i>Makine, tesis ve cihazlar</i>	8	21.214.858	16.164.043
- <i>Taşıt araçları</i>	8	453.172	702.848
- <i>Mobilya ve Demirbaşlar</i>	8	4.189.332	4.959.285
- <i>Yapılmakta olan yatırımlar</i>	8	20.307.973	8.735.618
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		87.510	109.892
- <i>Haklar</i>	9	87.510	109.892
Kullanım hakkı varlıkları	10	11.463.489	15.355.777
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>175.217.989</b>	<b>146.610.576</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>215.537.748</b>	<b>188.520.788</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.



**RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	<i>Denetimden Geçmiş</i> 1 Ocak - 31 Aralık 2021	<i>Denetimden Geçmiş</i> 1 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Satış Gelirleri	15	129.656.833	93.897.151
Satışların Maliyeti (-)	15	(65.260.110)	(49.775.342)
<b>BRÜT ESAS KAR /(ZARAR)</b>		<b>64.396.723</b>	<b>44.121.809</b>
Pazarlama Giderleri (-)	16	(182.422)	(120.660)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(13.201.042)	(9.882.408)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	22.122.878	6.389.760
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(2.689.483)	(16.850.851)
<b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>		<b>70.446.654</b>	<b>23.657.650</b>
<b>FİNANSMAN GELİRİ GİDERİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>		<b>70.446.654</b>	<b>23.657.650</b>
Finansman Gelirleri	19	--	529.635
Finansman Giderleri (-)	19	(9.187.204)	(12.016.053)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>		<b>61.259.450</b>	<b>12.171.232</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri</b>		<b>1.124.255</b>	<b>(5.157.759)</b>
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	21	(9.843.081)	(5.580.057)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	21	10.967.336	422.298
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>62.383.705</b>	<b>7.013.473</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>62.383.705</b>	<b>7.013.473</b>
<b>Dönem Kar / Zararının Dağılımı</b>			
Ana Ortaklık Payları	22	<b>62.383.705</b>	<b>7.013.473</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider)</b>			
--Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları (-)	20	(331.634)	(218.272)
--Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	20	66.327	43.654
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider)</b>		<b>(265.307)</b>	<b>(174.618)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>		<b>62.118.398</b>	<b>6.838.855</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>			
Ana Ortaklık Payları		62.118.398	6.838.855
<b>Hisse Başına Kazanç</b>	22	<b>0,989</b>	<b>0,111</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç (Kr)</b>		<b>0,989</b>	<b>0,111</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2021 TARİHLİ ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		
						Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı/Zararı	Öz kaynaklar
<b>01 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	13	63.050.000	10.008.627	(1.017.050)	3.683.965	6.911.741	7.027.745	89.665.028
Transferler		--	--	--	3.043.851	3.983.894	(7.027.745)	--
Kar payları		--	--	--	--	(3.152.500)	--	(3.152.500)
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	20	63.050.000	10.008.627	(174.618)	--	--	7.013.473	6.838.855
<b>31 Aralık 2020 itibarıyla bakiyeler</b>		63.050.000	10.008.627	(1.191.668)	6.727.816	7.743.135	7.013.473	93.351.383
<b>01 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		63.050.000	10.008.627	(1.191.668)	6.727.816	7.743.135	7.013.473	93.351.383
Transferler	13	--	--	--	14.134.262	(7.120.789)	(7.013.473)	--
Kar payları		--	--	--	--	(6.305.000)	--	(6.305.000)
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	20	--	--	(265.307)	--	--	62.383.705	62.118.398
<b>31 Aralık 2021 itibarıyla bakiyeler</b>		63.050.000	10.008.627	(1.456.975)	20.862.078	(5.682.654)	62.383.705	149.164.781

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**RODA LİMAN DEPOLAMA VE LOJİSTİK İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK - 31 ARALIK 2021, 1 OCAK - 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2021	Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>40.647.336</b>	<b>32.296.780</b>
Dönem karı/ (zararı)		62.383.705	7.013.473
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)</i>	20	62.383.705	7.013.473
<b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(444.693)</b>	<b>5.351.795</b>
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	8-9	14.179.638	13.378.094
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler		41.545	(110.998)
<i>-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		41.545	(110.998)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(13.544.154)	(13.023.131)
<i>-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	11	467.135	411.740
<i>-Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(14.011.289)	(13.434.871)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.533	(49.929)
<i>- Faiz Gideri</i>	4	16.668	28.672
<i>- Faiz Geliri</i>	4	(14.135)	(78.601)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	21	(1.124.255)	5.157.759
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(11.446.062)</b>	<b>25.461.640</b>
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(517.180)	37.720
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(8.841.205)	(4.343.534)
<i>-İlişkili Taraflardan Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler</i>	3	(190.870)	(51.231)
<i>-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	4	(8.650.335)	(4.292.303)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(4.883.283)	57.279
<i>- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	5	(4.883.283)	57.279
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.970.004)	4.638.302
<i>-İlişkili Taraflara Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler</i>	3	560.133	64.538
<i>-İlişkili Olmayan Taraflarda Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler</i>	4	(2.530.137)	4.573.764
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		985.117	4.771.800
<i>- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	3	(3.152.500)	3.152.500
<i>- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	5	4.137.617	1.619.300
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	6	6.433.990	(6.100.847)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	6	192.619	(122.654)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış ile İlgili Düzeltmeler	11	390.992	171.417
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.237.108)	26.352.157
<i>- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>		5.555.618	(758.876)
<i>- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>	13	(8.792.726)	27.111.033
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>50.492.950</b>	<b>37.826.908</b>
Ödenen Faiz		(16.668)	(28.672)
Alınan Faiz	4	14.135	78.601
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(9.843.081)	(5.580.057)
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(36.181.876)</b>	<b>(7.336.030)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.066	3.685
<i>Maddi Duran Varlıkların Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	8-9	10.066	3.685
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(36.191.942)	(7.339.715)
<i>Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8-9	(36.146.509)	(7.286.603)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8-9	(45.433)	(53.112)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(12.069.000)</b>	<b>(15.683.228)</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		33.013.000	38.777.000
<i>Kredilerden Elde Edilen Nakit</i>	22	33.013.000	38.777.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(38.777.000)	(51.307.728)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	22	(38.777.000)	(51.307.728)
Ödenen Temettüler		(6.305.000)	(3.152.500)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>(7.603.540)</b>	<b>9.277.522</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		--	--
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>(7.603.540)</b>	<b>9.277.522</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	25	10.340.607	1.063.085
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	25	2.737.067	10.340.607

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Roda Liman Depolama ve Lojistik İşletmeleri A.Ş., Bursa Çimento A.Ş. ve Dora Yatırım A.Ş. ortak girişimiyle 2006 yılında Bursa’da kurulmuştur. Genel yük, kuru yük ve konteyner sektörlerinde işletme iznini alarak, Aralık 2007’de Gemlik’te hizmetlerine başlamıştır..

Gemlik, Bursa, Orhangazi, İnegöl, Bozüyük, Bilecik, Kütahya ve Eskişehir, Roda Limanı’nın ana hinterlandını oluşturmaktadır.

Gümrüksüz ve gümrüklü (geçici depolama statüsünde), kapalı-yarı kapalı-açık sahalarında, her tip/türde konteynerlere dökme yükler, birimleştirilmiş yükler ve proje yüklerine depolama hizmeti verilebilmektedir.

### Şirket’in merkez adresi:

Ata Mahallesi, 146 Nolu Sokak, No:5 Gemlik/BURSA’dır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 266 kişidir. (31.12.2020: 252).

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayınlanmak üzere 14 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul’un yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tasahhüt etme hakkı vardır.

## NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket yasal defterlerini ve mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”), 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla “Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi” yayınlamıştır.

Sunuma ilişkin temel esaslar, 17/11/2012 tarihli ve 28470 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan “Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulama Kapsamının Belirlenmesine İlişkin Kurul Kararı” uyarınca finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS) göre düzenlemek zorunda olan şirketlerin finansal tabloları için yayımlanan kullanım rehberi uyarınca hazırlanmıştır.

Şirket yasal defterlerini ve mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Finansal tablolar Şirket yasal kayıtlarına dayandırılmış olup KGK tebliğlerine uygun hale getirilmesi için düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutulmuştur.

### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

## NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

#### i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

#### Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

#### IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

- **Risken korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar**
- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan risken korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, risken korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- **Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir risken korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sınırlama yoluna gidebilir.**
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro risken korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, risken korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.

Alternatif referans faiz oranı geçişinde, risken korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı risken korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

## NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

#### Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

#### *İlave Açıklamalar*

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

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

#### **TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik**

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

#### **ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

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

#### **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 süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

## NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

#### 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, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye yönelik olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (2018 Sürümü)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

#### 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. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. 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 uygulanabilir. **İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.**

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

#### 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 ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının 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 getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

## NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı) 2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

### IFRS 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 IFRS 17’yi yayımlamıştır. IFRS 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 düzeltmesinde 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. IFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde IFRS 9 Finansal Araçlar ve IFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

KGK tarafından Aralık 2021’de yayımlanan değişikliklere göre, IFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler “sınıflandırmanın örtüştürülmesi”ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir. Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.[KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan IFRS 17’yi yayımlamıştır. IFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir IFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.]

### TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

### 2.3 Netleştirme / Mahsup

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

### 2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.



## NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.5 Kullanılan Para Birimi

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

### 2.6 Muhasebe Politikalarında/Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

Aşağıda yapılan açıklamalar dışında, bu dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, en son yıllık konsolide finansal tablolarda esas alınan muhasebe politikaları ile aynıdır.

### TFRS 16 Kiralamalar

Şirket ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren TFRS 16 Kiralamalar standardını uygulamaya başlamıştır. Bunun yanı sıra, 1 Ocak 2019'dan itibaren diğer bazı standart değişiklikleri de yürürlüğe girmiştir. Ancak bu değişikliklerin, Şirket'in konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 16, kiracılar için tek bir kiralama muhasebesi modelini getirmiştir. Şirket, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır. Kiraya veren açısından muhasebeleştirme, önceki muhasebe politikalarına benzer şekildedir.

Şirket, ilk geçiş tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla, kolaylaştırılmış geriye dönük yaklaşımı kullanarak TFRS 16'yı uygulamaya başlamıştır. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

### Kiralamanın tanımlanması

Daha önce, Şirket tarafından sözleşmenin başlangıcında bir sözleşmenin kiralama işlemi içerip içermediğine TFRS Yorum 4 "Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi"ne göre karar verilmekte iken Grup artık, bir sözleşmenin kiralama işlemi içerip içermediğini yeni kiralama tanımına dayanarak değerlendirmektedir. TFRS 16 uyarınca bir sözleşme uyarınca tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkının belirli bir süre için devredilmesi durumunda, bu sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir.

TFRS 16'ya geçişte, Şirket, hangi işlemlerin kiralama olarak sınıflandırılmasıyla ilgili olarak; eski haliyle kiralama olarak tanımlanan sözleşmeleri kolaylaştırıcı uygulamayı kullanarak kiralama tanımını karşılayıp karşılamadığını yeniden değerlendirilmeksizin uygulamayı seçmiştir. Dolayısıyla, TFRS 16'yı sadece daha önce kira sözleşmeleri olarak tanımlanan sözleşmelere uygulamıştır. TMS 17 ve TFRS Yorum 4'e göre kiralama içermeyen sözleşmelerin, bir kiralama işlemi içerip içermediği yeniden değerlendirilmemiştir. Bu nedenle, TFRS 16 kapsamındaki kiralama tanımı yalnızca 1 Ocak 2019'da veya sonrasında yapılan veya değişikliğe uğrayan sözleşmelere uygulanmıştır.

## NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.6 Muhasebe Politikalarında/Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar (Devamı)

#### Kiracı olarak

Şirket, bina ve taşıtlar gibi varlıklar kiralamaktadır. Kiracı olarak, Şirket daha önce kiralama işleminin, varlığın mülkiyetine sahip olmaktan kaynaklanan risk ve faydaların tamamının devredilip devredilmediğinin değerlendirilmesine dayalı olarak faaliyet veya finansal kiralama olarak sınıflandırılmış olmasına karşın artık Şirket TFRS 16 uyarınca, çoğu kiralaması için kullanım hakkı varlıklarını ve kiralama borçlarını finansal tablolarına almış olup, bu kiralama işlemleri finansal durum tablosunda sunulmaktadır.

Şirket, düşük değerli varlık kiralamaları için kullanım hakkı varlıklarını ve kiralama borçlarını finansal tablolarına yansıtılmayı tercih etmiştir. Şirket, bu kiralamalarla ilişkili kira ödemelerini, kiralama süresi boyunca doğrusal şekilde gider olarak finansal tablolara yansıtmıştır.

### 2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İlişikteki finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

#### Hasılat ve Giderler

##### Hasılat

Şirket'in başlıca gelir kaynağı depolama ve lojistik hizmet gelirleridir. Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur. Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi
- Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- Her performans 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 uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır

#### Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı ve iadesi mümkün olmayan vergiler ve maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve geri iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi harcamalar, oluştukları dönemde gider olarak gelir

## **NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

### **2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

tablosunda raporlanmaktadır. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

Özel maliyetler, kiralanın gayrimenkul için yapılan harcamaları kapsamaktadır ve faydalı ömrün kira sözleşmesinin süresinden uzun olduğu hallerde kira süresi boyunca, kısa olduğu durumlarda faydalı ömürleri üzerinden amortisman tabi tutulur.

Amortisman, maddi duran varlıkların kullanıma hazır olduğu tarihten itibaren ayrılır. İlgili varlıkların atıl durumda buldukları dönemde de amortisman ayrılmaya devam edilir.

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 ve gerektiğinde düzeltme işlemi yapılmaktadır.

Arsalar dışındaki maddi duran varlıklar maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü karşılığının düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Arsalar amortisman tabi değildir. Maddi duran varlıklar satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider, gelir tablosuna dahil edilmektedir.

Kiralama veya idari amaçlı ya da halihazırda belirlenmemiş olan diğer amaçlar doğrultusunda inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dahil edilir. Bu tür varlıklar, diğer sabit varlıklar için kullanılan amortisman yönteminde olduğu gibi, kullanıma hazır olduklarında amortisman tabi tutulurlar.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

Binalar	4 - 50 yıl
Yer altı yer üstü düzenleri	5 - 15 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	4 - 25 yıl
Taşıt araçları	4 - 13 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	4 - 50 yıl
Özel Maliyetler	5 yıl

## Maddi Olmayan Duran Varlıklar

### *Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar*

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. 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.

## NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(Devamı)

#### *Bilgisayar yazılımı*

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir.

Maddi olmayan duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

Haklar 3 - 15 yıl

### **Varlıklarda Değer Düşüklüğü**

Şerefiye gibi sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır.

Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

### **İlişkili Taraflar**

Şirket'in ilişkili tarafları, hissedarlık, sözleşmeye dayalı hak, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşları kapsamaktadır. Ekteki finansal tablolarda Şirket'in hissedarları ve bu hissedarlar tarafından sahip olunan şirketlerle, bunların kilit yönetici personeli ve ilişkili oldukları bilinen diğer şirketler, ilişkili taraflar olarak tanımlanmıştır.

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

i) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:

- Şirket'i kontrol etmesi, Şirket tarafından kontrol edilmesi ya da

- Şirket ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);

- Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;

- ii) Tarafın, Şirket'in bir iştiraki olması;
- iii) Tarafın, Şirket'in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- iv) Tarafın, Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- v) Tarafın, (i) ya da (iv) maddelerinde bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- vi) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (iv) ya da (v) maddelerinde bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya
- vii) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması gerekir.

İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

## **NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

### **2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(Devamı)**

#### **Stoklar**

Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Şirket'in stokları ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır.

#### **Finansal Araçlar**

##### ***Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırılması***

TFRS 9, finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesine ve ölçümüne ilişkin hükümleri düzenlemektedir. Bu standart TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerini almıştır.

TMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi, sınıflandırılması, ölçümü ve bilanço dışı bırakılması ile ilgili uygulamalar artık TFRS 9'a taşınmaktadır. TFRS 9'un son versiyonu finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli'nin yanı sıra yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamalar da dahil olmak üzere, aşamalı olarak yayımlanan TFRS 9'un önceki versiyonlarında yayımlanan uygulamaları da içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

TFRS 9, finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü için TMS 39'daki mevcut hükümleri büyükoranda korumaktadır. Ancak, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık, kredi ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlıklar için önceki TMS 39 sınıflama kategorileri kaldırılmıştır.

TFRS 9'un uygulanmasının Şirket'in finansal borçları ve türev finansal araçları ile ilgili muhasebe politikaları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen; gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen –borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır. Standart kapsamında saklı türevlerin finansal varlıktan ayrılma zorunluluğu ortadan kaldırılmış olup bir hibrid sözleşmenin bir bütün olarak ne şekilde sınıflandırılacağı değerlendirilmelidir.

- Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür;
- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

- Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür;
- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve,

Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

## **NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

### **2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

#### **Finansal Araçlar**

##### ***Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflanması***

Ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak araçlarına yapılan yatırımların ilk defa finansal tablolara alınmasında, gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemez bir tercihte bulunulabilir. Bu tercihin seçimi her bir yatırım bazında yapılabilir. Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmemen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

##### ***Finansal varlıklarda değer düşüklüğü***

TFRS 9'un uygulanmasıyla birlikte, "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli TMS 39'daki "Gerçekleşmiş Zarar" modelinin yerini almıştır. Yeni değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar, sözleşme varlıkları ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları için geçerli olmakla birlikte, özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar için uygulanmamaktadır. TFRS 9 uyarınca kredi zararları TMS 39'a göre daha erken muhasebeleştirilmektedir. İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, nakit ve nakit benzerleri ve özel sektör borçlanma araçlarından oluşmaktadır.

TFRS 9 kapsamında, zarar karşılıkları aşağıdaki esasların herhangi biri ile ölçülür:

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde finansal araca ilişkin gerçekleşmesi muhtemel temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısmıdır ve, Ömür boyu BKZ'ler: finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel tüm temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarıdır.

Bir finansal varlığın kredi riskinin ilk muhasebeleştirilmesinden itibaren önemli ölçüde artmış olup olmadığının belirlenmesinde ve BKZ'lerinin tahmin edilmesinde, Şirket, beklenen erken ödemelerin etkileri dahil beklenen kredi zararlarının tahminiyle ilgili olan ve aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiyi dikkate alır. Bu bilgiler, Şirket'in geçmiş kredi zararı tecrübelerini dayanan ve ileriye dönük bilgiler içeren nicel ve nitel bilgi ve analizleri içerir.

## NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

#### ***Finansal yükümlülükler***

Finansal bir yükümlülük ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal yükümlülüklerin ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal yükümlülüğün yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir. Finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

#### ***Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler***

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, raporla ma tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

#### **Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Raporlama döneminden sonraki olaylar, raporlama tarihi ile finansal tabloların yayınlanması için onaylandığı tarih arasında, Şirket lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade etmektedir. Düzeltme yapılıp yapılmamasına göre, iki tür durum tanımlanmaktadır:

- raporlama döneminden sonra düzeltme gerektiren olaylar; raporlama tarihi itibarıyla ilgili olayların var olduğuna ilişkin kanıtları gösteren koşulların bulunduğu durumlar,

- ilgili olayların raporlama tarihinden sonra ortaya çıktığını gösteren gelişmeler (bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar)

Şirket'in ilişikteki finansal tablolarında, raporlama tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olaylar kayda alınmıştır ve raporlama tarihi sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar dipnotlarda gösterilmiştir.

#### **Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Koşullu Yükümlülükler**

##### *Karşılıklar*

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların Şirketten çıkmalarının muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenli bir biçimde tahmin ediliyor olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılmaktadır. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en gerçekçi tahminine göre hesaplanmakta ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilmektedir.

## NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(Devamı)

#### *Koşullu Yükümlülükler*

Bu gruba giren yükümlülükler, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilebilecek olan yükümlülükler koşullu yükümlülükler olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir. Çünkü yükümlülüğün yerine getirilmesi için, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimali bulunmamakta veya yükümlülük tutarı yeterince güvenilir olarak ölçülememektedir. Şirket ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmaları ihtimali çok uzak olmadıkça, koşullu yükümlülüklerini finansal tablo dipnotlarında göstermektedir .

#### *Koşullu Varlıklar*

Şirket'te geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, koşullu varlık olarak değerlendirilmektedir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girişi kesin değil ise koşullu varlıklar finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır.

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

#### **Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler**

Vergi gideri veya geliri, dönem içerisinde ortaya çıkan kazanç veya zararlar ile alakalı olarak hesaplanan yasal ve ertelenmiş verginin toplamıdır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metoduna göre bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları kullanılarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin finansal tablolarda yansıtılan değerleri ile vergi matrahları arasındaki geçici farkların vergi etkisi olup, finansal raporlama amacıyla dikkate alınarak yansıtılmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifi ileride bu zamanlama farklılıklarının kullanılabileceği bir mali kar oluşabileceği ölçüde; tüm indirilebilir geçici farklar, kullanılmayan teşvik tutarları ile geçmiş dönemlere ilişkin taşınan mali zararlar için tanımlanır. Ertelenmiş vergi aktifi her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve ertelenmiş vergi aktifinin ileride kullanılması için yeterli mali karın oluşmasının mümkün olmadığı durumlarda, bilançoda taşınan değeri azaltılmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifi ve pasifinin hesaplanmasında, Şirket'in bu geçici farkları kullanabileceğini düşündüğü tarihlerde geçerli olacak vergi oranları -bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş veya girmesi kesinleşmiş olan oranlar baz alınarak- kullanılmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirmektedir.



### *Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Kıdem Tazminatları*

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in Türk İş Kanunu uyarınca personelin emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder. Türkiye'de geçerli olan çalışma hayatını düzenleyen yasalar ve Türk İş Kanunu uyarınca, Şirket, en az bir yıllık hizmetini tamamlayan kendi isteği ile işten ayrılması veya uygunsuz davranışlar sonucu iş akdinin feshedilmesi dışında kalan sebepler yüzünden işten çıkarılan, vefat eden veya emekliye ayrılan her personeline toplu olarak kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Tanımlanmış sosyal yardım yükümlülüğünün bugünkü değeri ile ilgili ayrılan karşılık öngörülen yükümlülük yöntemi kullanılarak hesaplanır. Tüm aktüeryal karlar/ zararlar kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

## **NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

### **2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

#### **Nakit Akış Tablosu**

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akış tablolarını düzenlemektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve vadesiz banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

### **2.8 Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımlar**

Varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri üzerinde önemli etkisi olan muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

#### *Faydalı ömür:*

Maddi ve maddi olmayan varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca amortismanına ve itfaya tabi tutulmuştur.

#### *Kıdem tazminatı:*

Kıdem tazminatı karşılığı, personel devir hızı oranı geçmiş yıl tecrübeleri ve beklentiler doğrultusunda devir hızı hesaplanarak bilanço tarihindeki değerine indirgenmiştir.

Kullanılan tahminler ilgili muhasebe politikalarında veya dipnotlarda gösterilmektedir.

### NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

#### a) Alacak/ borç bakiyeleri ;

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
	Ticari Alacaklar	Ticari Alacaklar
<b>İlişkili taraflardan alacaklar</b>		
Al-Cap Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	5.416
Bursa Çimento Fab. A.Ş.	248.993	52.707
	<b>248.993</b>	<b>58.123</b>
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
	Ticari Borçlar	Ticari Borçlar
<b>İlişkili taraflara borçlar</b>		
Bursa Çimento Fab. A.Ş.	85.847	56.645
Bursa Beton A.Ş.	579.873	49.667
B.E.R.K. Radyo Tv Yayıncılık A.Ş.	2.252	2.360
Hidayet Nalan Tüzel - Avukat	6.493	5.660
	<b>674.465</b>	<b>114.332</b>

#### b) Alış / Satış bakiyeleri ;

	1 Ocak - 31 Aralık 2021
<b>Alışlar</b>	<b>Mal/Hizmet</b>
Bursa Çimento Fab. A.Ş.	549.333
Bursa Beton A.Ş.	2.505.182
Hidayet Nalan Tüzel - Avukat	79.831
B.E.R.K. Radyo Tv Yayıncılık A.Ş.	21.028
<b>Toplam</b>	<b>3.155.374</b>

	1 Ocak - 31 Aralık 2020		
<b>Alışlar</b>	Mal/Hizmet	İade	Danışmanlık
Bursa Çimento Fab. A.Ş.	--	--	451.969
Bursa Beton A.Ş.	344.890	--	--
Hidayet Nalan Tüzel - Avukat	79.902	--	--
B.E.R.K. Radyo Tv Yayıncılık A.Ş.	24.000	--	--
<b>Toplam</b>	<b>448.792</b>	<b>--</b>	<b>451.969</b>

	1 Ocak - 31 Aralık 2021
<b>Satışlar</b>	<b>Mal/Hizmet</b>
Bursa Çimento Fab. A.Ş.	3.494.207
Al-Cap Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş.	169.266
Çemtaş Çelik Mak.San.Tic.A.Ş.	1.758.736
B-Plas Bursa Pl.Mt.İnş.En.Md.Jeo.Tur.Tar.San.Tic.A.Ş.	26.803
<b>Toplam</b>	<b>5.449.012</b>

### NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Satışlar</b>	<b>Mal/Hizmet</b>
Bursa Çimento Fab. A.Ş.	3.445.307
Al-Cap Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş.	131.672
Çemtaş Çelik Mak.San.Tic.A.Ş.	891.905
<b>Toplam</b>	<b>4.468.884</b>

c) 1 Ocak – 31 Aralık 2021 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.954.006,73 TL (31 Aralık 2020: 5.165.062 TL)'dir. Şirket yönetim kurulu üyeleri, genel müdürü, genel müdür yardımcısı ve birim müdürlerini üst yönetim olarak belirlemiştir.

### NOT 4 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	21.251.898	12.645.453
Alınan çekler ve senetler	200.000	178.795
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	347.578	306.033
	<b>21.799.476</b>	<b>13.130.281</b>
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(114.539)	(79.011)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(347.578)	(306.033)
<b>Toplam ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</b>	<b>21.337.359</b>	<b>12.745.237</b>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 3)	248.993	58.123
<b>Toplam ticari alacaklar</b>	<b>21.586.352</b>	<b>12.803.360</b>

Şüpheli alacak karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı bakiye	306.033	417.031
Dönem/ yıl içinde iptal edilen karşılıklar, yapılan tahsilatların net etkisi (-)	--	(151.922)
Dönem /yıl içindeki karşılıktaki artış	41.545	40.924
	<b>347.578</b>	<b>306.033</b>

Ticari alacakların ortalama vadesi 42 gündür ( 31 Aralık 2020 : 41 gün )

31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 itibariyle Şirket'in alacaklarına karşılık olarak almış olduğu teminatlar Dipnot 11'da belirtilmiştir. Şirket alacaklarının maruz kaldığı riskler ve risklerin düzeyi ile dövizli bakiyeleri Dipnot 24'de açıklanmıştır.

#### NOT 4 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
Satıcılar	4.990.285	7.671.023
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(28.094)	(164.560)
<b>Toplam ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar</b>	<b>4.962.191</b>	<b>7.506.463</b>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 3)	674.465	114.332
<b>Toplam kısa vadeli ticari borçlar</b>	<b>5.636.656</b>	<b>7.620.795</b>

#### NOT 5 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle diğer alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>		
Diğer alacaklar	144.420	128.239
Verilen teminatlar	26.738	24.090
<b>Toplam</b>	<b>171.158</b>	<b>152.329</b>

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 3)	--	3.152.500
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	6.179.224	2.041.607
	<b>6.179.224</b>	<b>5.194.107</b>

#### NOT 6 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle peşin ödenmiş giderleri ve ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Verilen sipariş avansları	1.050.752	5.863.571
Peşin ödenmiş sigorta giderleri	330.534	1.951.705
	<b>1.381.286</b>	<b>7.815.276</b>

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</b>		
Alınan sipariş avansları	192.619	--
	<b>192.619</b>	<b>--</b>

## NOT 7 – STOKLAR

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Akaryakıt ambarı	460.522	299.735
Yedek parça ambarı	702.367	419.065
Yardımcı malzeme ambarı	195.118	122.027
	<b>1.358.007</b>	<b>840.827</b>

## NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2021
<b>Maliyet</b>					
Arazi ve arsalar	25.370.899	--	--	--	25.370.899
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	70.385.236	--	--	--	70.385.236
Binalar	66.295.656	58.501	--	15.131.871	81.486.028
Makine, tesis ve cihazlar	51.984.098	11.924	--	8.426.658	60.422.680
Taşıt araçları	4.498.424	--	--	--	4.498.424
Döşeme ve demirbaşlar	13.142.899	945.200	(69.354)	--	14.018.745
Yapılmakta olan yatırımlar **	8.735.618	35.130.884	--	(23.558.529)	20.307.973
	<b>240.412.830</b>	<b>36.146.509</b>	<b>(69.354)</b>	<b>--</b>	<b>276.489.985</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	53.454.370	6.421.802	--	--	59.876.172
Binalar	8.014.308	1.733.016	--	--	9.747.324
Makine, tesis ve cihazlar	35.820.055	3.387.767	--	--	39.207.822
Taşıt araçları	3.795.576	249.676	--	--	4.045.252
Döşeme ve demirbaşlar	8.183.614	1.705.087	(59.288)	--	9.829.413
	<b>109.267.923</b>	<b>13.497.348</b>	<b>(59.288)</b>	<b>--</b>	<b>122.705.983</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>131.144.907</b>				<b>153.784.002</b>

(\*) Yapılmakta olan yatırımların 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 18.078.491 TL'si soğuk hava deposu yatırımı projesi ,kalan tutar ise işletme yatırımlarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta tutarı 1.059.350.981 TL'dir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2020
<b>Maliyet</b>					
Arazi ve arsalar	25.370.899	--	--	--	25.370.899
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	70.385.236	--	--	--	70.385.236
Binalar	66.295.656	--	--	--	66.295.656
Makine, tesis ve cihazlar	51.925.665	58.433	--	--	51.984.098
Taşıt araçları	3.943.424	555.000	--	--	4.498.424
Döşeme ve demirbaşlar	12.758.079	400.889	(16.069)	--	13.142.899
Yapılmakta olan yatırımlar *	2.463.337	6.272.281	--	--	8.735.618
	<b>233.142.296</b>	<b>7.286.603</b>	<b>(16.069)</b>	<b>--</b>	<b>240.412.830</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	47.032.568	6.421.802	--	--	53.454.370
Binalar	6.421.897	1.592.411	--	--	8.014.308
Makine, tesis ve cihazlar	32.938.304	2.881.751	--	--	35.820.055
Taşıt araçları	3.567.532	228.044	--	--	3.795.576
Döşeme ve demirbaşlar	6.530.418	1.665.580	(12.384)	--	8.183.614
	<b>96.490.719</b>	<b>12.789.588</b>	<b>(12.384)</b>	<b>--</b>	<b>109.267.923</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>136.651.577</b>				<b>131.144.907</b>

#### NOT 9 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	31 Aralık 2021
<b>Maliyet</b>			
Haklar	1.188.166	45.433	1.233.599
	<b>1.188.166</b>	<b>45.433</b>	<b>1.233.599</b>
<b>Birikmiş itfa payı</b>			
Haklar	1.078.274	67.815	1.146.089
	<b>1.078.274</b>	<b>67.815</b>	<b>1.146.089</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>109.892</b>		<b>87.510</b>

	1 Ocak 2020	İlaveler	31 Aralık 2020
<b>Maliyet</b>			
Haklar	1.135.054	53.112	1.188.166
	<b>1.135.054</b>	<b>53.112</b>	<b>1.188.166</b>
<b>Birikmiş itfa payı</b>			
Haklar	974.835	103.439	1.078.274
	<b>974.835</b>	<b>103.439</b>	<b>1.078.274</b>
<b>Net kayıtlı değeri</b>	<b>160.219</b>		<b>109.892</b>

	1.01.2021	İlaveler	Çıkışlar	31.12.2021
<b>Maliyet</b>				
Arazi	16.099.776	--	(3.685.942)	12.413.834
Taşıtlar	250.283	--	--	250.283
	<b>16.350.059</b>	--		<b>12.664.117</b>
<b>Birikmiş itfa ve tükenme payları</b>				
Arazi	833.656	327.970	(201.783)	959.843
Taşıtlar	160.625	80.160	--	240.785
	<b>994.281</b>	<b>408.130</b>	<b>(201.783)</b>	<b>1.200.628</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	--			<b>11.463.489</b>

	1.01.2020	İlaveler		31.12.2020
<b>Maliyet</b>				
Arazi	15.407.664		692.111	16.099.776
Taşıtlar	250.283		--	250.283
	<b>15.658.487</b>		<b>691.111</b>	<b>16.350.058</b>
<b>Birikmiş itfa ve tükenme payları</b>				
Arazi	406.356		427.300	833.656
Taşıtlar	45.091		57.768	160.625
	<b>451.447</b>		<b>485.068</b>	<b>994.281</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	--			<b>15.355.777</b>

## NOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

### 11.1 Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

DİĞER Kısa Vadeli Karşılıklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	392.490	434.338
Milli emlak payı	743.342	587.479
Vergi cezası karşılığı	--	19.025.742
	<b>1.135.832</b>	<b>20.047.559</b>

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Dava karşılığı hareket tablosu	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Yıl başı bakiye	434.338	421.446
Ödemeler (-)	(49.248)	--
Yıl içindeki karşılıktaki artış	7.400	12.892
	<b>392.490</b>	<b>434.338</b>

### 11.2 Dava ve ihtilaflar

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla açmış olduğu 630.046 TL tutarında 7 adet davası (31 Aralık 2020: 614.617 TL), 745.866 TL tutarında 20 adet icra takibi (31 Aralık 2020: 644.315 TL) bulunmaktadır.

Şirket'e 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla açılan 6.232.052 TL tutarında işçi alacağı, alacak ve tazminat davalarında oluşan 30 adet dava (31 Aralık 2020: 6.226.052 TL), 531.968 TL tutarında 4 adet icra takibi (31 Aralık 2020: 445.540 TL) bulunmaktadır. Şirket aleyhine açılan 5.561.286'i tazminat davası

bulunmakta olup ilgili dava için karşı tarafa rücu hakkı bulunduğu için mali tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı İzmir Büyükölçekli Mükellefler Grup Başkanlığı tarafından 2015-2016-2017-2018-2019 yıllarına ilişkin olarak, Kurumlar Vergisi, Kurum Geçici Vergi, Katma Değer Vergisi ve Stopaj olarak toplam 29.275.835 TL ceza tebliğ etmiş olup şirket uzlaşma yoluna gitmeyip 2020 yılında karşı dava açmıştır. İlgili vergi cezası için finansal tablolarda toplam 19.025.742 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.09.06.2021 tarih 31506 sayılı resmi gazetede yayınlanan 7326 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun dan yararlanılarak söz konusu yıllara ilişkin 4.229.744 tutarında ödeme yapılarak şirket tarafından ilgili dönemlere ait karşı açtığı davalardan vazgeçilmiştir.

### 11.3. Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler

Şirketin 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle verdiği teminat/rehin/ipotek aşağıdaki gibidir:

<b>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	16.530.667	16.308.990
<b>Toplam</b>	<b>16.530.667</b>	<b>16.308.990</b>



## NOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Cinsi	Kime Verildiği	31.12.2021
Teminat Mektubu	GEMLİK MAL MÜDÜRLÜĞÜ	46.100
Teminat Mektubu	GEMLİK MAL MÜDÜRLÜĞÜ	15.700
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	54.277
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	172.285
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	273.800
Teminat Mektubu	BURSA 1.İCRA DAİRESİ	19.120
Teminat Mektubu	BURSA 1.DAİRE MAHKEMESİ	232.298
Teminat Mektubu	BURSA 1.DAİRE MAHKEMESİ	166.620
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	125.841
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	21.485
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	13.932
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	64.274
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	7.880
Teminat Mektubu	T.C GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI ULUDAĞ GÜMRÜK VE TİCARET	14.000.000
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	16.200
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	15.143
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	213.831
Teminat Mektubu	GEMLİK İCRA MÜDÜRLÜĞÜ	23.363
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	147.685
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	213.384
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	208.244
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	267.811
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	169.396
Teminat Mektubu	AKSA GEMLİK DOĞALGAZ DAĞITIM A.Ş	42.000
<b>Toplam</b>		<b>16.530.667,61</b>

## NOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

### 11.3. Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler (Devamı)

Cinsi	Kime Verildiği	31.12.2020
Teminat Mektubu	GEMLİK MAL MÜDÜRLÜĞÜ	46.100
Teminat Mektubu	GEMLİK MAL MÜDÜRLÜĞÜ	15.700
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	54.277
Teminat Mektubu	BURSA 1.İDARE MAHKEMESİ	166.620
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	1.000.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	1.000.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	1.000.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	500.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	500.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	500.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	500.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	500.000
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	16.200
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	15.143
Teminat Mektubu	LİMAK ULUDAĞ ELEKTRİK PERAKENDE SATIŞ A.Ş. (CLK)	213.831
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	500.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	500.000
Teminat Mektubu	GEMLİK İCRA MÜDÜRLÜĞÜ	23.363
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	125.841
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	21.485
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	13.932
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	12.311
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	19.915
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	1.500.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	1.500.000
Teminat Mektubu	BURSA İHTİSAS VERGİ DAİRESİ	64.274
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	1.000.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	2.000.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	1.000.000
Teminat Mektubu	GEMLİK GÜMRÜK MÜDÜRLÜĞÜ	2.000.000
<b>Toplam</b>		<b>16.308.990</b>

### Alınan Teminatlar

Türü	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Teminat Mektubu	338.129	8.128.942
Çek ve Bonolar	50.000	50.000
<b>Toplam teminat tutarı</b>	<b>388.129</b>	<b>8.178.942</b>

## NOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

### 12.1 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi borçları	598.585	643.408
Personele borçlar	619.396	417.941
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.054.999	820.639
	<b>2.272.980</b>	<b>1.881.988</b>

### 12.2 Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Karşılıklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	3.886.994	3.088.225
	<b>3.886.994</b>	<b>3.088.225</b>

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) tavanından hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Yıllık iskonto oranı (%)	3,42%	3,38%
Emeklilik olasılığı (%)	95%	95,73%

## NOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Dönem başı</b>	<b>3.088.225</b>	<b>2.458.213</b>
Ödemeler	(556.566)	(428.718)
Faiz maliyeti	102.952	82.434
Cari hizmet maliyeti	920.749	758.024
Aktüeryal kazanç /(kayıp)	331.634	218.272
<b>Dönem sonu itibariyle karşılık</b>	<b>3.886.994</b>	<b>3.088.225</b>

## NOT 13 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

### Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi her biri 1 TL nominal değerinde 63.050.000 adet hisseden meydana gelmektedir.

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in ortakları ve sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Bursa Çimento Fabrikası A.Ş.	50,00	31.525.000	50,00	31.525.000
Dora Yatırım ve İşletmecilik A.Ş.	50,00	31.525.000	50,00	31.525.000
<b>Toplam Sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>63.050.000</b>	<b>100,00</b>	<b>63.050.000</b>

### Değer artış fonu

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Duran varlık değer artış fonu	10.008.627	10.008.627
<b>Toplam</b>	<b>10.008.627</b>	<b>10.008.627</b>

### Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç/ Kayıp Fonu

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibariyle emeklilik planlarından aktüeryal kayıp fonu tutarı 1.456.975 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.191.668 TL).

## NOT 13 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

### Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç/ Kayıp Fonu (Devamı)

UMS-19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak niteliktedir.

### Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

### Kar Dağıtımı

Kar Dağıtımı, ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz. Ortaklıkların geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar kârları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabılır dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

## NOT 14 – DİĞER DÖNEN VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in diğer dönen varlıkları aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Diğer dönen varlıklar</b>		
Devreden KDV (*)	13.085.890	9.957.813
	<b>13.085.890</b>	<b>9.957.813</b>

(\*)5.991.063 TL alacağın iadesi için vergi dairesine başvurulmuş olup, raporlama tarihi itibarıyla süreç devam etmektedir.

## NOT 15 – HASILAT

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle satış gelirleri ve maliyetlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Satışları	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Genel yük gelirleri	50.623.776	48.498.345
Konteyner gelirleri	48.597.668	30.325.652
Antrepo gelirleri	29.704.198	15.006.790
Diğer gelirler	1.348.807	1.020.738
Satıştan iadeler	(358.779)	(794.188)
Satıştan iskontoları	(258.837)	(160.186)
<b>Brüt satışlar</b>	<b>129.656.833</b>	<b>93.897.151</b>
Personel giderleri	27.385.282	20.734.586
Malzeme giderleri	6.429.771	4.845.520
Sigorta giderleri	1.479.455	1.174.240
Amortisman ve itfa payları	13.867.378	13.079.441
Bakım onarım giderleri	8.654.766	4.542.634
Liman işçilik giderleri	1.298.302	502.640
Güvenlik giderleri	1.774.842	1.485.547
Temizlik giderleri	331.485	213.492
Vergi resim ve harçlar	1.227.037	1.199.214
Diğer	2.811.792	1.998.028
<b>Satılan hizmet maliyeti</b>	<b>65.260.110</b>	<b>49.775.342</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>64.396.723</b>	<b>44.121.809</b>

## NOT 16- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle genel yönetim ve pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Genel yönetim giderleri</b>		
Personel giderleri	5.494.042	4.391.875
Kıdem tazminatı karşılığı giderleri	187.000	338.807
Yönetim kurulu ücretleri	869.360	735.644
Danışmanlık giderleri	1.506.771	1.112.507
Temizlik giderleri	219.419	164.259
Vergi resim ve harçlar	1.415.137	343.193
Amortisman ve itfa payları	312.260	298.653
Sigorta giderleri	531.546	243.583
Bağış ve yardımlar	885.631	423.967
Bakım onarım giderleri	119.015	122.579
Enerji ve akaryakıt giderleri	254.948	247.154
Haberleşme giderleri	156.495	190.031
Diğer	1.249.418	1.270.156
	<b>13.201.042</b>	<b>9.882.408</b>

## NOT 16- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Pazarlama, satış ve dağıtım</b>		
Reklam giderleri	80.285	61.392
Pazarlama giderleri	45.677	43.379
Diğer	56.460	15.889
	<b>182.422</b>	<b>120.660</b>

## NOT 17 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin/giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Diğer faaliyetlerden gelirler</b>		
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	14.135	78.601
Şüpheli alacak karşılığı iptali (Not 4)		151.922
Faiz gelirleri	63.716	65.366
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	1.728.304	1.340.646
Kur farkı gelirleri	2.385.325	3.578.150
Sigorta hasar tazminatı	3.266.748	686.775
Vergi cezası karşılığı iptal geliri	14.011.289	
Diğer gelirler	653.361	488.300
	<b>22.122.878</b>	<b>6.389.760</b>
	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
<b>Diğer faaliyetlerden giderler</b>		
Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	868.934	1.776.355
Kur farkı giderleri	460.114	788.588
Şüpheli alacak karşılığı (Not 4)	41.545	40.924
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	16.668	28.672
Hasar tazminatları	1.016.799	--
Vergi cezası karşılığı	--	13.447.763
Diğer giderler	285.423	768.549
	<b>2.689.483</b>	<b>16.850.851</b>

## NOT 18- ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

<b>Amortisman giderleri</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
Satışların Maliyeti	13.867.378	13.079.441
Genel Yönetim Giderleri	312.260	298.653
	<b>14.179.638</b>	<b>13.378.094</b>
<b>Personel giderleri</b>	<b>1 Ocak -31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
Genel Yönetim Giderleri	5.494.042	4.391.875
Satışların Maliyeti	27.385.282	20.734.586
	<b>32.879.324</b>	<b>25.126.461</b>

## NOT 19- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle finansman gelir ve giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
<b>Finansman gelirleri</b>		
Kredi kur farkı geliri	--	529.635
	--	<b>529.635</b>
	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
<b>Finansman giderleri</b>		
Kredi faizleri	6.229.838	4.531.878
Kredi kur farkı geliri	--	5.199.166
Kiralamalardan kaynaklanan faiz giderleri	2.758.440	2.145.057
Komisyon giderleri	198.926	139.952
	<b>9.187.204</b>	<b>12.016.053</b>

## NOT 20 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle diğer kapsamlı gelir/(gider) dökümü aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		
Aktüeryal kazanç/(kayıplar)	(331.634)	(218.272)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	66.327	43.654
	<b>(265.307)</b>	<b>(174.618)</b>



## NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

### Kurumlar Vergisi

Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihinde uygulanan kurumlar vergisi oranı % 25'dir (31.12.2020: %22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25'dir.(2020:%22).Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı %15 olarak uygulanmaktadır

## NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

### Kurumlar Vergisi (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in bilançoya yansıyan kurumlar vergisi karşılıkları aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Cari vergi yükümlülüğü</b>		
Kurumlar vergisi karşılığı	9.843.081	8.532.929
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(9.843.081)	(8.532.929)
<b>Toplam</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in kapsamlı gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

<b>Vergi gideri/(geliri)</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
Cari kurumlar vergisi	(9.843.081)	(5.580.057)
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	10.967.336	422.298
	<b>1.124.255</b>	<b>(5.157.759)</b>

### Ertelenmiş Vergiler

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile UMS/UFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2020:%20).

	<b>Toplam Geçici Farklar</b>		<b>Ertelenen Vergi Varlıkları/ (Yükümlülükleri)</b>	
	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	29.585.724	(23.760.727)	5.917.144	(4.752.146)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	114.770	69.224	22.954	13.845
Kıdem tazminatı karşılığı	3.886.994	3.088.225	777.399	617.645
Stok düzeltmesi	17.724	157.541	3.545	31.508
Ertelenmiş finansman geliri	(28.094)	(164.560)	(5.619)	(32.912)
Ertelenmiş finansman gideri	114.539	79.011	22.908	15.802
Gider Tahakkuku	743.342	587.479	148.669	117.497
Dava karşılığı	392.490	434.338	78.497	86.867
Kiralama yükümlülüğü (TFRS 16)	2.076.668	1.245.312	415.334	249.062
Ertelenen vergi varlıkları	7.346.527	5.661.130	1.469.306	1.132.226
Ertelenen vergi yükümlülükleri	29.557.630	(23.925.287)	5.911.525	(4.785.058)
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</b>	<b>36.904.157</b>	<b>(18.264.157)</b>	<b>7.380.831</b>	<b>(3.652.832)</b>

## NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

### Ertelenmiş Vergiler(Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in gelir tablosuna yansıyan ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

<b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi:</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(3.652.832)	(4.118.784)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	10.967.336	422.298
Özkaynağa yansıyan	66.327	43.654
<b>Dönem sonu itibariyle kapanış bakiyesi</b>	<b>7.380.831</b>	<b>(3.652.832)</b>

## NOT 22 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına esas kar/ (kayıp), hissedarlara ait net karın(kayıbın) adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
Kurucu hissedarlara ait net kar	62.383.705	7.013.473
Çıkarılmış kurucu hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	63.050.000	63.050.000
<b>Hisse başına kar</b>	<b>0,989</b>	<b>0,111</b>

## NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLAR

### Finansal Borçlar

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle kısa ve uzun vadeli borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir;

		<b>31 Aralık 2021</b>		<b>31 Aralık 2020</b>
<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>Faiz Oranı</b>		<b>Faiz Oranı</b>	
TL Krediler	%23-29	33.013.000	%10,5-18	38.777.000
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	%13,25	32.651	%13,25	120.675
		<b>33.045.651</b>		<b>38.897.675</b>

		<b>31 Aralık 2021</b>		<b>31 Aralık 2020</b>
<b>Uzun Vadeli Borçlanmalar</b>				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	%20	11.520.854	%13,25	14.786.224
		<b>11.520.854</b>		<b>14.786.224</b>

## NOT 23 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

### Finansal Borçlar (Devamı)

Kredilerin ve kiralama yükümlülüklerinin vadesel dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
0-3 ay arası	33.028.426	10.248.159
3-6 ay arası	8.146	15.281.714
6-12 ay arası	9.079	13.367.801
1-2 yıl arası	21.096	41.555
2-3 yıl arası	25.724	29.652
3-4 yıl arası	31.367	33.829
4-5 yıl arası	38.249	38.594
5-36 yıl arası	11.404.418	14.521.920
	<b>44.566.505</b>	<b>53.563.224</b>

## NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

### Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından kaynaklanmaktadır. Şirket, müşterilerinden doğabilecek bu riski, müşteriler için belirlenen kredi limitleri ve gerektiğinde alınan teminat mektubu ve teminat çekleri ile yönetmektedir.

Şirket'in kredi riskine maruz kaldığı finansal araçları ve tutarları aşağıdaki gibidir;

Cari Dönem	Ticari Alacaklar Diğer	İlişkili	Diğer Alacaklar Diğer	Bankalardaki Mevduat	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	21.337.359	248.993	5.035.612	2.720.137	1.381.286
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	21.337.359	248.993	5.035.612	2.720.137	1.381.286
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	347.578	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	(347.578)	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

(1) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenirliliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

## NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### Kredi Riski (Devamı)

Önceki Dönem	Ticari Alacaklar		Diğer	Bankalardaki	Diğer
	Diğer	İlişkili	Alacaklar	Mevduat	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) <sup>(1)</sup>	12.745.237	58.123	152.329	3.316.671	7.815.276
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	12.085.383	58.123	152.329	3.316.671	7.815.276
<b>B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	659.854	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
<b>C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	306.033	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	(306.033)	--	--	--	--
<b>D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	--	--	--	--	--

(1) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

### Likidite Riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılım aşağıdaki gibidir,

### Cari dönem:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar					
		toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-6 ay arası (II)	6-12 ay arası (III)	12-24 ay arası (IV)	24 ay ve Üzeri (V)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>44.828.880</b>	<b>44.856.974</b>	<b>39.192.224</b>	--	--	--	--
Finansal borçlar	33.013.000	33.013.000	33.013.000	--	--	--	--
Ticari Borçlar	5.636.656	5.664.750	--	--	--	--	--
Diğer Borçlar	6.179.224	6.179.224	6.179.224	--	--	--	--

### Önceki dönem:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar					
		toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-6 ay arası (II)	6-12 ay arası (III)	12-24 ay arası (IV)	24 ay ve Üzeri (V)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>51.591.902</b>	<b>51.756.462</b>	<b>22.136.124</b>	<b>15.885.170</b>	<b>13.735.168</b>	--	--
Finansal borçlar	38.777.000	38.777.000	10.216.667	15.249.167	13.311.166	--	--
Ticari Borçlar	7.620.795	7.785.355	6.725.350	636.003	424.002	--	--
Diğer Borçlar	5.194.107	5.194.107	5.194.107	--	--	--	--

## NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ(Devamı)

### **Piyasa Riski**

Piyasa riski faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin değerinde meydana gelecek ve Şirket'i olumsuz etkileyecek değişimlerdir.

### **Faiz Oranı Riski**

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla değişken faizli borçlanması bulunmamaktadır.

### **Sermaye Risk Yönetimi**

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir. Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket, ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi ortaklara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

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

	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Toplam yükümlülükler	66.372.968	95.169.405
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 25)	(2.737.067)	(10.340.607)
<b>Net borç</b>	<b>63.635.900</b>	<b>84.828.798</b>
Toplam özsermaye	149.164.781	93.351.383
Toplam sermaye	<b>212.800.681</b>	<b>178.180.181</b>
<b>Borç/sermaye oranı</b>	<b>30%</b>	<b>48%</b>

## NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### Kur Riski

Şirket'in döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	31.12.2021		
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacaklar	3.974.410	237.752	60.548
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,banka hesapları dahil)	2.381.700	132.408	45.182
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
<b>4.Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>6.356.110</b>	<b>370.160</b>	<b>105.730</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>6.356.110</b>	<b>370.160</b>	<b>105.730</b>
10. Ticari Borçlar	2.795.194	94.051	107.248
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>2.795.194</b>	<b>94.051</b>	<b>107.248</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler(14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler</b>	<b>2.795.194</b>	<b>94.051</b>	<b>107.248</b>
<b>19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>3.560.916</b>	<b>276.109</b>	<b>(1.518)</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>3.560.916</b>	<b>276.109</b>	<b>(1.518)</b>
<b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### Kur Riski(Devamı)

	31.12.2020		
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,banka hesapları dahil)	2.808.557	360.347	18.143
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
<b>4.Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>2.808.557</b>	<b>360.347</b>	<b>18.143</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>2.808.557</b>	<b>360.347</b>	<b>18.143</b>
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler(14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>2.808.557</b>	<b>360.347</b>	<b>18.143</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>2.808.557</b>	<b>360.347</b>	<b>18.143</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-



## NOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

### Kur Riski(Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2021				
	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde</b>				
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	35.832	(35.832)	28.666	(28.666)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>3-ABD Doları Net etki (1+2)</b>	<b>35.832</b>	<b>(35.832)</b>	<b>28.666</b>	<b>(28.666)</b>
<b>Euro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde</b>				
4-Euro net varlık / yükümlülüğü	(223)	223	(178)	178
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>6-Euro Net etki (4+5)</b>	<b>(223)</b>	<b>223</b>	<b>(178)</b>	<b>178</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>35.609</b>	<b>(35.609)</b>	<b>28.488</b>	<b>(28.488)</b>

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2020				
	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde</b>				
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	264.513	(264.513)	264.513	(264.513)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3-ABD Doları Net etki (1+2)</b>	<b>264.513</b>	<b>(264.513)</b>	<b>264.513</b>	<b>(264.513)</b>
<b>Euro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde</b>				
4-Euro net varlık / yükümlülüğü	16.343	(16.343)	16.343	(16.343)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>6-Euro Net etki (4+5)</b>	<b>16.343</b>	<b>(16.343)</b>	<b>16.343</b>	<b>(16.343)</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>280.856</b>	<b>(280.856)</b>	<b>280.856</b>	<b>(280.856)</b>

## NOT 25 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

### Nakit ve Nakit Benzerleri

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa	16.930	20.628
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	2.720.137	3.316.671
- Vadeli Mevduat (*)	--	7.003.308
	<b>2.737.067</b>	<b>10.340.607</b>

(\*) Faiz oranı 17,25 , vade dönüş tarihi 04.01.2021'dir

## **NOT 26 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.



