

**ÖZDEMİRELLER**

**HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ**

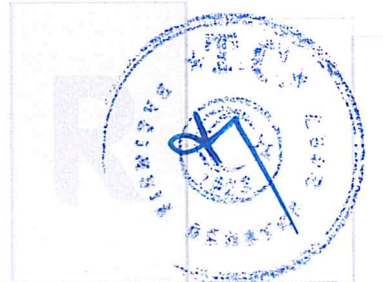
**LİMİTED ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP**

**DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLAR VE**

**BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**İZMİR, 01.08.2022**



**RAPOR TARİHİ : 01.08.2022**

**RAPOR SAYISI : BD-197280-KGK-2022/06-01**

## **BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**ÖZDEMİRELLER Hafriyat Nakliyat Tic. ve San. Ltd. Şti.**

**Yönetim Kurulu Başkanlığına**

### **1) Görüş**

**ÖZDEMİRELLER Hafriyat Nakliyat Ticaret ve Sanayi Limited Şirketi'nin** 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, finansal tablolar, **ÖZDEMİRELLER Hafriyat Nakliyat Ticaret ve Sanayi Limited Şirketi'nin 31 Aralık 2021** tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, tüm önemli taraflarıyla **Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı'na (BOBİ FRS)** göre ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun 26 ve 41 sayılı kararlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

### **2) Görüşün Dayanağı**

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) 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 Gruptan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### **3) Kilit Denetim Konuları**

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır.



Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

| Kilit denetim konuları                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Konunun denetimde nasıl ele alındığı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>İnşaat Sözleşmeleri Hasılatlarının Kayıtlara Alınması</b><br><br>Şirket ana faaliyet konusunun gereği olarak inşa sözleşmelerine bağlı olarak hasılat elde etmektedir.<br><br>Bobi FRS "Hasılat" Standardı uyarınca inşaat sözleşmelerine ilişkin hasılat tutarının hesaplanmasında ve muhasebeleştirilmesi kar veya zarar tablosunun en önemli kalemi olması ve doğası gereği hile ve hata kaynaklı riskler barındırması sebebiyle "hasılatın kaydedilmesi" hususu kilit denetim konusu olarak tespit edilmiştir. | Denetimimiz sırasında, hasılatın kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:<br><ul style="list-style-type: none"><li>- Örneklem olarak seçilen hasılat faturaları incelenmiştir.</li><li>- Ay bazında satışlar ve satışların maliyeti incelenmiştir.</li><li>- Şirketin inşaat sözleşmeleri incelenmiştir.</li><li>- İnşaat sözleşmeleri hasılatı tamamlanma yüzdesi yöntemiyle tekrar hesaplanmıştır.</li></ul> Hasılat sürecine ilişkin uyguladığımız prosedürlerin neticesinde, hasılatın kaydedilmesi konusunda önemli bir yanlışlık veya hataya rastlanılmamıştır. |

#### 4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların BOBİ FRS'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

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

#### 5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti





etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz.

Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. *(Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)*
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır.
- 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.
- Finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Şirket içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Şirket denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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

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

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını da belirlemekteyiz.





## 6) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

- a) Denetim, Şirketin 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu uyarınca bağımsız denetime tabi olan şirketlerden, KGK tarafından 13.09.2018 tarihli ve 161 sayılı KGK kurul kararı uyarınca TMS uygulama kapsamı dışında kalan kurum, kuruluş ve işletmelerin finansal tablolarını KGK tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan BOBİ FRS'ye uygun olarak hazırlanması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- b) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- c) İlişikteki finansal tablolar, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun (KGK) 27 Temmuz 2017 tarihinde yayımlanan Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı'na (BOBİ FRS) uygun olarak hazırlanmıştır.
- d) Şirket'in finansal tabloları, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'na yayımlanan Uluslararası Denetim Standartlarıyla uyumlu Türkiye Denetim Standartları'na göre denetlenmiştir.
- e) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.
- f) Bağımsız denetimimiz sırasında, hiçbir sınırlama ve kaçınma ile karşılaşmamıştır. Şirketin mal varlıksal ve finansal durumu TTK' nın 515 inci maddesi çerçevesinde dürüst resim ilkesine uygun olarak yansıtılmıştır.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran **Sorumlu Denetçi Ali IRGAT**'tır.

### REVİZYON Bağımsız Denetim A.Ş.

Mansuroğlu Mah. 1593/1 Sok. Lider Centrio,

(B) Blok, No:4 D:86 Bayraklı/İZMİR



**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

|                                                   |             |
|---------------------------------------------------|-------------|
| <b>FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) .....</b>     | <b>1-3</b>  |
| <b>KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>               | <b>4</b>    |
| <b>ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>          | <b>5</b>    |
| <b>NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                   | <b>6</b>    |
| <b>FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b> | <b>7-35</b> |





# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                        | Dipnot<br>Referansı | Cari Dönem<br>31 Aralık<br>2021 | Önceki Dönem<br>31 Aralık<br>2020 |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                       |                     |                                 |                                   |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                 |                     | <b>276.480.980</b>              | <b>209.775.031</b>                |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                              | 3                   | 107.347.428                     | 68.894.126                        |
| Finansal Yatırımlar                                    | 6                   | 73.404                          | 6.146                             |
| Ticari Alacaklar                                       | 4                   | 78.508.956                      | 63.679.897                        |
| Diğer Alacaklar                                        | 5                   | 16.791.952                      | 14.009.352                        |
| - Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek      |                     |                                 |                                   |
| Girişimlerden Alacaklar                                | 5                   | 7.078                           | -                                 |
| - Diğer Taraflardan Alacaklar                          | 5                   | 16.784.874                      | 14.009.352                        |
| Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Alacaklar             | 5                   | 15.343.157                      | 2.413.707                         |
| Stoklar                                                | 8                   | 49.406.374                      | 51.550.573                        |
| - Ham Madde ve Malzeme                                 | 8                   | -                               | -                                 |
| - Yarı Mamuller                                        | 8                   | 4.539.363                       | -                                 |
| - Mamuller                                             | 8                   | 31.753.982                      | 19.800.276                        |
| - Ticari Mallar                                        | 8                   | 10.770.052                      | 11.215.154                        |
| - Diğer Stoklar                                        | 8                   | 104.114                         | 19.442.114                        |
| - Verilen Avanslar                                     | 8                   | 2.238.863                       | 1.093.029                         |
| Canlı Varlıklar                                        | 9                   | -                               | -                                 |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                 | 16                  | -                               | -                                 |
| Peşin Ödenmiş Vergi ve Benzerleri                      | 21                  | 8.637.929                       | 4.777.628                         |
| Diğer Dönen Varlıklar                                  | 17                  | 371.780                         | 4.443.602                         |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                          |                     | <b>276.480.980</b>              | <b>209.775.031</b>                |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                 |                     | <b>168.325.916</b>              | <b>107.180.053</b>                |
| Ticari Alacaklar                                       | 4                   | -                               | -                                 |
| Finansal Yatırımlar                                    | 6                   | 600.000                         | 600.000                           |
| - Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar                     | 6, 35               | -                               | -                                 |
| - İştiraklerdeki ve Müşterek Girişimlerdeki Yatırımlar | 6, 35               | 600.000                         | 600.000                           |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                          | 11                  | 114.371.006                     | 41.487.859                        |
| Maddi Duran Varlıklar                                  | 12                  | 44.667.330                      | 37.475.106                        |
| - Arazi ve Arsalar                                     | 12                  | -                               | -                                 |
| - Binalar                                              | 12                  | 3.985.271                       | 4.091.457                         |
| - Yeraltı ve Yerüstü Yapıları                          | 12                  | -                               | -                                 |
| - Tesis, Makine ve Cihazlar                            | 12                  | 25.157.299                      | 11.896.693                        |
| - Taşıtlar                                             | 12                  | 13.803.848                      | 19.709.945                        |
| - Demirbaşlar                                          | 12                  | 1.617.868                       | 1.646.171                         |
| - Yapılmakta Olan Yatırımlar                           | 12                  | -                               | -                                 |
| - Diğer Maddi Duran Varlıklar                          | 12                  | 103.044                         | 130.840                           |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                          | 13                  | 85.546                          | 7.404.702                         |
| - Geliştirme Maliyetleri                               | 13                  | -                               | -                                 |
| - Gayri Maddi Haklar                                   | 13                  | -                               | 7.374.922                         |
| - Şerefiye                                             | 13                  | -                               | -                                 |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                  | 13                  | 85.546                          | 29.780                            |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                 | 16                  | 6.011.662                       | 10.871.755                        |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                               | 36                  | 2.590.372                       | 9.340.631                         |
| Diğer Duran Varlıklar                                  | 17                  | -                               | -                                 |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                          |                     | <b>168.325.916</b>              | <b>107.180.053</b>                |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                |                     | <b>444.806.896</b>              | <b>316.955.084</b>                |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                 | Dipnot<br>Referansı | Cari Dönem<br>31 Aralık<br>2021 | Önceki Dönem<br>31 Aralık<br>2020 |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                |                     |                                 |                                   |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                |                     | <b>237.854.418</b>              | <b>142.837.213</b>                |
| Finansal Yükümlülükler                          | 7                   | 22.513.042                      | 10.003.525                        |
| - İhraç Edilen Menkul Kıymetler                 | 7                   | -                               | -                                 |
| - Paylara Dönüştürülebilir Borçlanma Araçları   | 7                   | -                               | -                                 |
| - Finans Kuruluşlarına Borçlar                  | 7                   | 22.513.042                      | 8.738.531                         |
| - Diğer Finansal Yükümlülükler                  | 7                   | -                               | 1.264.994                         |
| Ticari Borçlar                                  | 4                   | 200.564.636                     | 127.553.424                       |
| Diğer Borçlar                                   | 5                   | 1.258.070                       | 2.419.855                         |
| - Ortaklara Borçlar                             | 5, 35               | -                               | 369                               |
| - Diğer Taraflara Borçlar                       | 5                   | 1.258.070                       | 2.419.483                         |
| Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar        | 5                   | -                               | -                                 |
| Alınan Avanslar                                 | 16                  | 10.387.985                      | 1.013.241                         |
| Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler         | 21                  | 1.630.600                       | 1.793.018                         |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                         | 22                  | 1.445.935                       | -                                 |
| - Kıdem Tazminatı Karşılıkları                  | 22                  | 8.453                           | -                                 |
| - Vergi Karşılıkları                            | 22                  | -                               | -                                 |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                 | 22                  | 1.437.482                       | -                                 |
| Ertelenmiş Gelirler                             | 16                  | -                               | -                                 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                 | 21                  | 54.150                          | 54.150                            |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>         |                     | <b>237.854.418</b>              | <b>142.837.213</b>                |
|                                                 |                     | -                               | -                                 |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                |                     | <b>38.943.186</b>               | <b>28.141.023</b>                 |
| Finansal Yükümlülükler                          | 7                   | 1.009.523                       | 4.272.750                         |
| - Finans Kuruluşlarına Borçlar                  | 7                   | 1.009.523                       | 4.272.750                         |
| - Diğer Finansal Yükümlülükler                  | 7                   | -                               | -                                 |
| Ticari Borçlar                                  | 4                   | -                               | 17.600.000                        |
| Diğer Borçlar                                   | 5                   | 37.493.598                      | 5.890.283                         |
| - Ortaklara Borçlar                             | 5, 35               | 37.493.598                      | 5.890.283                         |
| - Diğer Taraflara Borçlar                       | 5                   | -                               | -                                 |
| Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar        |                     | -                               | -                                 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                         | 22                  | 440.065                         | 377.990                           |
| - Kıdem Tazminatı Karşılıkları                  | 22                  | 440.065                         | 377.990                           |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                    | 36                  | -                               | -                                 |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                 | 21                  | -                               | -                                 |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>         |                     | <b>38.943.186</b>               | <b>28.141.023</b>                 |
| <b>TOPLAM KISA VE UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b> |                     | <b>276.797.604</b>              | <b>170.978.236</b>                |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                 | Dipnot<br>Referansı | Cari Dönem<br>31 Aralık<br>2021 | Önceki Dönem<br>31 Aralık<br>2020 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>              |                     | <b>168.009.292</b>              | <b>145.976.848</b>                |
|                                 |                     | <b>168.009.292</b>              | <b>- 145.976.848</b>              |
| Ödenmiş Sermaye                 | 24                  | 173.000.000                     | 142.000.000                       |
| - Sermaye                       | 24                  | 173.000.000                     | 142.000.000                       |
| Kâr Yedekleri                   | 24                  | 1.266.216                       | 23.006.226                        |
| - Yasal Yedekler                | 24                  | 1.266.216                       | 1.006.226                         |
| - Statü Yedekleri               | 24                  | -                               | -                                 |
| - Olağanüstü Yedekler           | 24                  | -                               | -                                 |
| - Diğer Kar Yedekleri           | 24                  | -                               | 22.000.000                        |
| Geçmiş Yıllar Karları Zararları | 24                  | (28.289.367)                    | (22.753.895)                      |
| Dönem Net Karı / Zararı         | 24                  | 22.032.443                      | 3.724.517                         |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>       |                     | <b>168.009.292</b>              | <b>145.976.848</b>                |
|                                 |                     | -                               | -                                 |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>         |                     | <b>444.806.896</b>              | <b>316.955.084</b>                |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



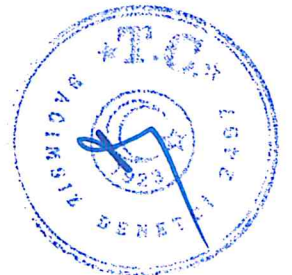


**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                                 | Dipnot<br>Referansı | Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 | Önceki Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| Satış Hasılatı                                                                  | 26                  | 544.381.201                             | 464.300.762                               |
| Satışların Maliyeti (-)                                                         | 26                  | (505.401.695)                           | (452.997.985)                             |
| Tarımsal Faaliyetlerde Gerçeğe Uygun Değer Farkları                             | -                   | -                                       | -                                         |
| <b>Brüt Kâr/Zarar</b>                                                           |                     | <b>38.979.506</b>                       | <b>11.302.777</b>                         |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                                           | 27                  | -                                       | -                                         |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                         | 27                  | -                                       | -                                         |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                     | 27                  | (9.771.954)                             | (14.887.019)                              |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                              | 27                  | 15.697                                  | 31.032                                    |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                          | 27                  | (8.118.942)                             | (1.967.532)                               |
| <b>Esas Faaliyet Kâr / Zaranı</b>                                               |                     | <b>21.104.307</b>                       | <b>(5.520.742)</b>                        |
| <b>Diğer Faaliyetlerden Gelirler</b>                                            |                     | -                                       | -                                         |
| Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Kar Payları       | 27                  | -                                       | -                                         |
| Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Karlarından Paylar   | 27                  | -                                       | -                                         |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerden Kira Gelirleri                                 | 27                  | -                                       | -                                         |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Değer Artış ve Satış Kazançları                   | 27                  | -                                       | -                                         |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Satış Kazançları                         | 27                  | -                                       | -                                         |
| Diğer Gelirler                                                                  | 27                  | -                                       | -                                         |
| <b>Diğer Faaliyetlerden Giderler</b>                                            |                     | -                                       | <b>(18.402)</b>                           |
| Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Zararlarından Paylar | 27                  | -                                       | -                                         |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Değer Azalış ve Satış Zararları                   | 27                  | -                                       | -                                         |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Satış Zararları                          | 27                  | -                                       | (18.402)                                  |
| Diğer Giderler                                                                  | 27                  | -                                       | -                                         |
| <b>Finansal Gelirler</b>                                                        |                     | <b>9.299.920</b>                        | <b>4.074.032</b>                          |
| Faiz, Kar Payı vb. Gelirler                                                     | 28                  | 8.584.528                               | 3.670.365                                 |
| Kur Farkı Gelirleri                                                             | 28                  | 45.588                                  | 327.727                                   |
| Finansal Yatırımlar Satış Kazançları                                            | 28                  | 669.804                                 | 75.940                                    |
| Finansal Yatırımlar Değer Artış Kazançları                                      | 28                  | -                                       | -                                         |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları                                                 | 28                  | -                                       | -                                         |
| Diğer Finansal Gelirler                                                         | 28                  | -                                       | -                                         |
| <b>Finansal Giderler (-)</b>                                                    |                     | <b>(629.306)</b>                        | <b>(1.684.065)</b>                        |
| Faiz vb. Giderler                                                               | 28                  | (604.711)                               | (1.676.411)                               |
| Kur Farkı Giderleri                                                             | 28                  | (24.595)                                | (7.654)                                   |
| Finansal Yatırımlar Satış Zararları                                             | 28                  | -                                       | -                                         |
| Finansal Yatırımlar Değer Azalış Zararları                                      | 28                  | -                                       | -                                         |
| Net Parasal Pozisyon Kayıpları                                                  | 28                  | -                                       | -                                         |
| Diğer Finansal Giderler                                                         | 28                  | -                                       | -                                         |
| <b>DÖNEM KÂRI / ZARARI</b>                                                      |                     | <b>29.774.921</b>                       | <b>(3.149.177)</b>                        |
| <b>Vergi Gideri (-)</b>                                                         |                     | <b>(7.742.478)</b>                      | <b>6.873.694</b>                          |
| <b>DÖNEM NET KÂRI / ZARARI</b>                                                  |                     | <b>22.032.443</b>                       | <b>3.724.517</b>                          |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



**ÖZDEMİRELLER HAFİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

| ÖNCEKİ DÖNEM                                                      | Ödenmiş Sermaye    | Kar Yedekleri     | Geçmiş Yıllar<br>Kârları /<br>Zararları | Dönem Net Kârı<br>/ Zararı | Özkaynaklar<br>Toplamı |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>              | 142.000.000        | 13.006.226        | (24.053.432)                            | (5.672.763)                | 125.280.031            |
| Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler     | -                  | -                 | -                                       | -                          | -                      |
| Yanlışlıklara İlişkin Düzeltmeler                                 | -                  | -                 | -                                       | -                          | -                      |
| Dağıtılan Kar Payları                                             | -                  | -                 | -                                       | -                          | -                      |
| Dönem Karı veya Zararı                                            | -                  | -                 | -                                       | 3.724.517                  | 3.724.517              |
| Yedeklere Aktarılan Tutarlar                                      | -                  | 10.000.000        | (5.672.763)                             | 5.672.763                  | 10.000.000             |
| Ödenmiş Sermaye Artırımları veya Azaltımları                      | -                  | -                 | -                                       | -                          | -                      |
| Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış | -                  | -                 | -                                       | -                          | -                      |
| Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / (Azalış)                    | -                  | -                 | -                                       | -                          | -                      |
| <b>31 Aralık 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)</b>           | <b>142.000.000</b> | <b>23.006.226</b> | <b>(22.753.895)</b>                     | <b>3.724.517</b>           | <b>145.976.848</b>     |

| CARİ DÖNEM                                                    | Ödenmiş Sermaye    | Kar Yedekleri    | Geçmiş Yıllar<br>Kârları /<br>Zararları | Dönem Net Kârı<br>/ Zararı | Özkaynaklar<br>Toplamı |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>          | 142.000.000        | 23.006.226       | (22.753.895)                            | 3.724.517                  | 145.976.848            |
| Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler | -                  | -                | -                                       | -                          | -                      |
| Yanlışlıklara İlişkin Düzeltmeler                             | -                  | -                | -                                       | -                          | -                      |
| Dağıtılan Kar Payları                                         | -                  | -                | -                                       | -                          | -                      |
| Transferler                                                   | -                  | (21.740.010)     | (9.259.989)                             | -                          | (30.999.999)           |
| Dönem Karı veya Zararı                                        | -                  | -                | -                                       | 22.032.443                 | 22.032.443             |
| Yedeklere Aktarılan Tutarlar                                  | -                  | -                | -                                       | (3.724.517)                | -                      |
| Ödenmiş Sermaye Artırımları veya Azaltımları                  | 31.000.000         | -                | -                                       | -                          | 31.000.000             |
| <b>31 Aralık 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)</b>       | <b>173.000.000</b> | <b>1.266.216</b> | <b>(28.289.367)</b>                     | <b>22.032.443</b>          | <b>168.009.292</b>     |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                                                    | Dipnot<br>Referansı | Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2021 | Geçmiş Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                       |                     | <b>100.725.097</b>                      | <b>58.203.757</b>                         |
| <b>Esas Faaliyetlerden Net Nakit Akışları</b>                                                      |                     | <b>93.925.735</b>                       | <b>73.160.028</b>                         |
| Dönem Karı / (Zararı)                                                                              |                     | 22.032.443                              | 3.724.517                                 |
| Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:                                           |                     | 71.893.292                              | 69.435.511                                |
| Amortisman ve itfa payları                                                                         |                     | -                                       | -                                         |
| Değer düşüklüğü/değer düşüklüğü iptali ile ilgili düzeltmeler                                      |                     | -                                       | -                                         |
| Karşılıklarla ilgili düzeltmeler                                                                   | 22                  | 1.508.010                               | 99.122                                    |
| Faiz gelirleri ve giderleriyle ilgili düzeltmeler                                                  |                     | -                                       | -                                         |
| Gerçekleşmemiş kur farklarıyla ilgili düzeltmeler                                                  |                     | -                                       | -                                         |
| Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler                                    |                     | -                                       | -                                         |
| Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler                                                    | 8                   | 2.144.199                               | 4.373.684                                 |
| Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler                                           | 4                   | (14.829.059)                            | 30.115.088                                |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler                       | 5                   | (2.782.600)                             | (1.956.905)                               |
| Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler                                             | 4                   | 55.411.212                              | 39.155.235                                |
| Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler                         | 5                   | 30.441.530                              | (2.350.713)                               |
| Ödenen kar payları                                                                                 |                     | -                                       | -                                         |
| Alınan kar payları                                                                                 |                     | -                                       | -                                         |
| Ödenen faiz                                                                                        |                     | -                                       | -                                         |
| Alınan faiz                                                                                        |                     | -                                       | -                                         |
| Vergi ödemeleri/taahhütleri                                                                        |                     | 2.727.540                               | (10.659.939)                              |
| Diğer nakit girişleri/çıkışları                                                                    |                     | 4.071.822                               | (4.296.332)                               |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                  |                     | <b>(71.518.085)</b>                     | <b>(36.686.527)</b>                       |
| Bağlı ortaklıklardaki payların elden çıkarılmasından nakit girişleri                               |                     | -                                       | -                                         |
| Bağlı ortaklık paylarının ediniminden nakit çıkışları                                              | 6                   | -                                       | -                                         |
| İştirak ve müşterek girişimlerdeki payların elden çıkarılmasından nakit girişleri                  |                     | -                                       | -                                         |
| İştirak ve müşterek girişim paylarının ediniminden nakit çıkışları                                 |                     | -                                       | -                                         |
| Başka işletme veya fon paylarının veya borçlanma araçlarının elden çıkarılmasından nakit girişleri |                     | -                                       | -                                         |
| Başka işletme veya fon paylarının veya borçlanma araçlarının ediniminden nakit çıkışları           |                     | (67.258)                                | -                                         |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından nakit girişleri                                | 12, 13              | -                                       | -                                         |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından nakit çıkışları                                 | 12, 13              | (72.756.215)                            | (47.582.137)                              |
| Vergi ödemeleri/taahhütleri                                                                        |                     | -                                       | -                                         |
| Diğer nakit girişleri/çıkışları                                                                    | 16                  | 1.305.388                               | 10.895.610                                |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |                     | <b>9.246.290</b>                        | <b>9.817.230</b>                          |
| Özkaynak araçlarının ihracından nakit girişleri                                                    |                     | -                                       | -                                         |
| İşletmenin kendi paylarını ve diğer öz kaynak araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları          |                     | -                                       | -                                         |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                           |                     | 12.509.517                              | 2.002.145                                 |
| Borç ödemelerinden nakit çıkışları                                                                 |                     | (3.263.227)                             | (2.184.915)                               |
| Finansal kiralama borçlarından nakit çıkışları                                                     |                     | -                                       | -                                         |
| Devlet teşviklerinden nakit girişleri                                                              |                     | -                                       | -                                         |
| Ödenen kar payları                                                                                 | 24                  | -                                       | -                                         |
| Ödenen faiz                                                                                        |                     | -                                       | -                                         |
| Vergi ödemeleri/taahhütleri                                                                        |                     | -                                       | -                                         |
| Diğer nakit girişleri/çıkışları                                                                    |                     | -                                       | 10.000.000                                |
| <b>KUR FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAFİ ARTIŞ (AZALIŞ)</b>          |                     | <b>38.453.302</b>                       | <b>31.334.460</b>                         |
| <b>(A+B+C)</b>                                                                                     |                     |                                         |                                           |
| <b>D. KUR FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                              |                     | <b>-</b>                                | <b>-</b>                                  |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAFİ ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                          |                     | <b>38.453.302</b>                       | <b>31.334.460</b>                         |
| <b>(A+B+C+D)</b>                                                                                   |                     |                                         |                                           |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     |                     | <b>68.894.126</b>                       | <b>37.559.666</b>                         |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                        |                     | <b>107.347.428</b>                      | <b>68.894.126</b>                         |
| <b>(A+B+C+D+E)</b>                                                                                 |                     |                                         |                                           |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.





# ÖZDEMİRELLER HAFRIYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Özdemireller Hafriyat Nakliyat Ticaret ve Sanayi Limited Şirketi " ("Özdemireller Hafriyat" veya "Şirket") 17.01.1994 tarihinde kurulmuştur.

Şirket'in merkez adresi , İstanbul yolu 39. Km imrenli mevkii K.Kazan/ ANKARA'dır.

İnşaat, yol, akaryakıt, karayolları, yol bakım onarım ve karla mücadele konularında faaliyet göstermektedir.

Şirket'in adresi, ticaret sicil kaydı ile vergi dairesi, vergi numarası ve iletişim araçları aşağıda açıklanmıştır :

**Merkez Adresi** : İstanbul yolu 39. Km imrenli mevkii K.Kazan/ ANKARA  
**Şube Adresleri** : Piyade Mah. İstasyon Cad. No: 204/ A-B Etimesgut / ANKARA  
**Ticaret Sicil No** : Ankara - 918  
**Vergi Dairesi** : Kahramankazan  
**Vergi Numarası** : 662 006 0251  
**Telefon- Faks** : 0312 226 12 11 / 0312 226 12 01  
**İnternet Adresi** : [www.ozdemireller.com.tr](http://www.ozdemireller.com.tr)

Şirkette 31.12.2021 tarihi itibarıyla 681 kişi çalışmaktadır. (31.12.2020: 1060 kişi)

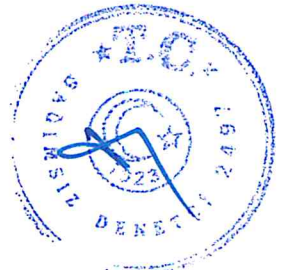
31.12.2021 tarihi itibarı ile ortaklık yapısına ilişkin detay aşağıdaki gibidir :

| Ortaklar                              | %      | 31 Aralık   | %      | 31 Aralık   |
|---------------------------------------|--------|-------------|--------|-------------|
|                                       |        | 2021        |        | 2020        |
| Taşkın DEMİREL                        | 100,00 | 173.000.000 | 100,00 | 142.000.000 |
| Nominal sermaye                       | 100    | 173.000.000 | 100    | 142.000.000 |
| Ödenmemiş sermaye (-)                 |        | -           |        | -           |
| Ödenmiş sermaye                       |        | 173.000.000 |        | 142.000.000 |
| Sermaye düzeltmesi farkları           |        | -           |        | -           |
| Yeniden düzenlenmiş sermaye           |        | 173.000.000 |        | 142.000.000 |
| Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi |        | -           |        | -           |
| Düzeltilmiş sermaye                   |        | 173.000.000 |        | 142.000.000 |

Şirket 142.000.000 TL olan sermayesini 173.000.000 TL ye artırmış söz konusu sermaye artışının tescili 11.10.2021 tarih ve 10427 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanmıştır.

### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2-1- Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### a) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar, 13.01.2011 tarih ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 88 inci maddesi ile 26.09.2011 tarihli ve 660 sayılı Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 26 ncı maddesine dayanılarak hazırlanan, 29.07.2017 tarih ve 30138 sayılı mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan "Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS), KGK tarafından bağımsız denetime tabi olup TFRS'yi uygulamayan işletmelerin gerçeğe uygun, finansal bilgi ihtiyacını karşılayan ve karşılaştırılabilir finansal tablolar düzenlemesini sağlamak amacıyla 29/7/2017 tarihinde yayımlanmış ve 1/1/2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

Söz konusu tebliğ ve eki BOBİ FRS'nin 19.12.2012 tarihli ve 2012/4213 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile yürürlüğe konulan Bağımsız Denetime tabi olup TFRS uygulamayan şirketlerin TTK uyarınca genel kurullarına sunulacak finansal tablolarının hazırlanmasında esas alınacak finansal raporlama çerçevesi BOBİ FRS' dir.

Kurum Bobi Frs ilk sürümden sonra bazı düzenlemeler yapmıştır. BOBİ FRS 2021 Sürümü hakkında **Kurul Kararı** 30/3/2021 tarihli ve 31439 sayılı (Mükerrer) Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. BOBİ FRS 2021 Sürümü çalışmaları kapsamında **büyük işletmelerin** belirlenmesinde esas alınan aktif toplamı ve yıllık net satış hasılatı ölçütlerine ilişkin eşik değerler aşağıdaki şekilde yeniden belirlenmiştir:

|                                  | Önceki Değerler       | Yeni Değerler         |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktif Toplamı</b>             | 75 milyon TL ve üstü  | 200 milyon TL ve üstü |
| <b>Yıllık Net Satış Hasılatı</b> | 150 milyon TL ve üstü | 400 milyon TL ve üstü |

Ortalama çalışan sayısına ilişkin eşik değer ise 250 ve üstü olarak dikkate alınmaya devam edilecektir.

BOBİ FRS 2021 yılı hesap dönemi uygulanması açısından, aşağıdaki üç ölçütten en az ikisinin eşik değerlerini, **varsa bağlı ortaklıklarıyla birlikte**, art arda iki raporlama döneminde aşan işletmeler müteakip raporlama döneminde büyük boy işletme olarak değerlendirilir.

#### **Bilanço tarihi itibari ile büyük boy işletmelerin kriterleri ;**

- a) Aktif toplamı 200 milyon ve üstü Türk Lirası.
- b) Yıllık net satış hasılatı 400 milyon ve üstü Türk Lirası.
- c) Ortalama çalışan sayısı 250 ve üstü.

Şirket bu kapsamda ilişikteki finansal tablolarını **BOBİ FRS'nin büyük boy işletme kriterlerine** göre hazırlamıştır.





# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır.

## Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 01.08.2022 tarih ve 2022/01 sayılı Müdürler kurulu kararı ile onaylanmıştır. Ancak Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### a) Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

### b) Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.

## 2-2- Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

## 2-3- Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Muhasebe tahminlerinde yapılan değişikliğin niteliği ve söz konusu değişikliğin cari raporlama dönemine ilişkin varlıklar, yükümlülükler, gelir ve giderler üzerindeki etkileri açıklanır.

Önemli geçmiş dönem yanlışlıkları geriye dönük olarak düzeltilir. Dolayısıyla önemli geçmiş dönem yanlışlıklarının düzeltilmesi nedeniyle ortaya çıkan sonuçlar, yanlışlığın tespit edildiği cari dönemin kar veya zararında gösterilmez.

## 2-4- Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Aşağıda açıklanan muhasebe politikaları, finansal tablolarda şirket tarafından tutarlı bir şekilde uygulanmıştır.

### a) Hasılat

#### Mal satışları

Hasılat, önemli risk ve getirilerin alıcıya devredilmiş olması, ödenecek bedelin tahsilatının muhtemel olması, yüklenilecek ilgili maliyetlerin güvenilir şekilde tahmin edilebilmesi, satışa konu mal üzerinde devam eden yönetim etkinliğinin kalmamış olması ve hasılat tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda kaydedilir. Hasılat iadeler, satış iskontoları ve ciro primleri düşüldükten sonraki değeri ile ölçülür.





Önemli risk ve getirilerin alıcıya ne zaman devredilmiş sayılacağı her bir satış sözleşmesine ilişkin koşullara bağlıdır.

Hasılat bedelinin, bir yıl veya daha kısa sürede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda hasılat, vade farkı ayrıştırması yapılmaksızın doğrudan tahsil edilen veya edilmesi beklenen bedel üzerinden ölçülür. Bu bedelin, bir yıldan daha uzun bir vadede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda ise hasılat, işlemdeki vade farkı ayrıştırılarak ilgili mal veya hizmetin peşin bedeli üzerinden ölçülür.

**b) Maddi Duran Varlıklar**

**(i) Muhasebeleştirme ve ölçüm**

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve her türlü değer düşüklüğü karşılığı düşülerek ölçülürler. İnşası normal şartlar altında bir yıldan daha uzun süren maddi duran varlıklar için katlanılan borçlanma maliyetleri kullanıma hazır hale geldiği tarihe kadar maddi duran varlığın maliyetine dâhil edilir.

Bir yıl veya daha kısa vadeli bir ödeme karşılığında satın alınan maddi duran varlıklar, vade farkı ayrıştırılmaksızın, ödenen veya ödenmesi beklenen nakit tutar üzerinden ölçülür. Bir yıldan uzun vadeli bir ödeme karşılığında satın alınan maddi duran varlıklar ise, vade farkı ayrıştırılarak peşin fiyat üzerinden ölçülür. Bu kapsamda bir maddi duran varlığın bir yıldan daha uzun vadeli bir ödeme karşılığında satın alınması durumunda vade farkı tutarı, etkin faiz yöntemine göre hesaplanan faiz gideri olarak muhasebeleştirilir.

**(ii) Amortisman**

Maddi duran varlık kalemleri, hali hazırda kullanılabilir oldukları veya Grup tarafından inşa edilen varlıklar için bu varlıkların tamamlandığı ve kullanıma hazır hale geldikleri gün itibarıyla amortismanına tabi tutulurlar. Amortisman, maddi duran varlık kalemlerinin maliyetlerinden tahmini kalıntı değerlerinin düşülmesinden sonra, bu kalemlerin tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal yöntem ile hesaplanmaktadır.

Amortisman, başka bir varlığın defter değerine dahil edilmediği sürece, kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Cari ve karşılaştırmalı dönemlerde önemli maddi duran varlık kalemlerinin tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir:

- Binalar [10-50] yıl
- Tesis ve ekipmanlar [2-40] yıl
- Taşıtlar [2-5] yıl
- Demirbaşlar [2-25] yıl

**c) Karşılıklar**

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yasal veya zımni yükümlülüğün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, ilişikteki finansal tablolarda söz konusu yükümlülük tutarı kadar karşılık ayrılır.

Karşılıklar, ilerideki tahmini nakit akışlarının paranın zaman değeri ve yükümlülüğe özel riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirgenmesiyle belirlenir. İskonto tutarı finansman maliyeti olarak kar veya zarar tablosunda faiz vb. giderler kalemi içerisinde muhasebeleştirilir.





**(i) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar**

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin yükümlülükler iskonto edilmeksizin ölçülür ve ilgili hizmet verildikçe giderleştirilir. Çalışanlarının geçmiş hizmetleri sonucunda Şirket'in yasal veya zımni kabulden doğan, ödemekle yükümlü olduğu ve bu yükümlülüğün güvenilir olarak tahmin edilebildiği durumlarda kısa vadeli nakit ikramiye veya kullanılmamış izin hakları kapsamında ödenmesi beklenen tutarlar için bir yükümlülük kaydedilir.

**(ii) Kıdem tazminatı karşılıkları**

İlgili olduğu raporlama dönemi sonu itibarıyla kıdem tazminatı yükümlülükleri tahmin edilir ve bu tahmin nedeniyle cari dönemde ortaya çıkan kıdem tazminatı yükümlülük artışları hesaplanarak giderleştirilir. Kıdem tazminatı yükümlülükleri; iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleştirmeleri gibi etkenler de dikkate alınarak, çalışanların ilgili döneme ilişkin kıdeme esas ücreti üzerinden hesaplanır.

**d) Stoklar**

Stoklar, maliyet ve net gerçekleşebilir değer düşük olanıyla değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer; olağan işletme faaliyetleri kapsamında tahmin edilen satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetlerinin ve satış gerçekleşirmek için gerekli olan tahmini maliyetlerin çıkarılmasıyla elde edilen tutardır. Stokların değer düşüklüğüne uğraması durumunda, stokların defter değeri net gerçekleşebilir değerine indirilir. Söz konusu değer düşüklüğü zararını kar veya zarar tablosunda "satışların maliyeti" kaleminde muhasebeleştirilir.

Stok maliyetleri ağırlıklı ortalama yöntemiyle belirlenir ve stokların satın alma maliyetini, üretim veya dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir.

Stokların satın alma maliyetleri; satın alma fiyatını, ithalat vergilerini ve iade alınamayan diğer vergileri, nakliye, yükleme ve boşaltma maliyetlerini ve mamul, malzeme ve hizmetlerin elde edilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebilen diğer maliyetleri içerir. Ticari iskонтolar, indirimler ve diğer benzeri kalemler, satın alma maliyetinin belirlenmesinde indirim konusu yapılır.

**e) Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Gerçeğe uygun değeri ile ölçülmesi durumunda: Yatırım amaçlı gayrimenkuller ilk kayıtlara alındığında maliyeti ile ölçülür ve sonrasında gerçeğe uygun değerinden ölçülerek ilgili değişimler olduğu dönemde yatırım amaçlı gayrimenkuller değer artış ve satış kazançları" veya "yatırım amaçlı gayrimenkuller değer azalış ve satış zararları" kaleminde kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İnşası normal şartlar altında bir yıldan daha uzun süren yatırım amaçlı gayrimenkullerin elde edilmesiyle doğrudan ilişkili olan borçlanma maliyetleri (bu varlıklar için kullanılan krediler nedeniyle katlanılan kur farkları dahil tüm finansman giderleri), söz konusu varlığın satışa veya kullanıma hazır hale getirildiği tarihe kadar, varlığın maliyetine dâhil edilir.

Maliyet bedeli ile ölçülmesi durumunda: Yatırım amaçlı gayrimenkuller, maliyet değerlerinden, birikmiş amortisman ve her türlü değer düşüklüğü karşılığı düşülerek ölçülürler. Maliyet bedeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin amortisman giderleri ve değer düşüklüğü zararları kar veya zarar tablosunda diğer faaliyetlerden giderler altında "yatırım amaçlı gayrimenkuller değer azalış ve satış zararları" kaleminde gösterilir.

Yatırım amaçlı bir gayrimenkulün satılması durumunda oluşan kazanç veya kayıplar, kar veya zararda esas faaliyet karı veya zararı altında yatırım amaçlı gayrimenkuller değer artış ve satış





kazançları/değer azalış ve satış zararları olarak muhasebeleştirilir.

Daha önce maddi duran varlık olarak sınıflanmış yatırım amaçlı gayrimenkuller satıldığında varsa yeniden değerlendirme değer artış yedeğinde olan ilgili tutarlar, geçmiş yıllar karlarına transfer edilir.

**f) Gelir Üzerinden Alınan Vergiler**

Gelir vergisi gideri, dönem vergisi ve ertelenmiş vergi toplamından oluşur. Gelir vergisi işletme birleşmeleri veya doğrudan özkaynaklar veya diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilenler dışında kar veya zararda muhasebeleştirilir.

**g) Dönem Vergisi**

Dönem vergisi cari yılda vergiye konu kar veya zarar üzerinden beklenen vergi yükümlülüğü veya alacağıdır ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülükleri ile ilgili düzeltme kayıtlarını da içerir.

Dönem vergisi; dönem için geçerli olan vergi kanunları ve vergi oranları dikkate alınarak hesaplanan tutar üzerinden ölçülür. Dönem vergi yükümlülüğü aynı zamanda gelir üzerinden alınan kar paylarından kaynaklanan vergi yükümlülüklerini de içerir.

Dönem vergisiyle ilgili konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlıklar ile yükümlülükler sadece aşağıdaki durumların mevcudiyeti halinde mahsup edilir:

- Mahsup edilebilmesine ilişkin yasal bir hakkın bulunması ve
- Mahsup edilmiş tutar üzerinden ödeme yapılmasının amaçlanması.

**h) Ertelenmiş Vergi**

Ertelenmiş vergi; varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri üzerinden geri kazanılması veya ödenmesi ve indirilecek geçmiş yıl zararları ile vergi indirimlerinin ileriye taşınması sonucunda gelecek dönemlerde ödenecek veya geri kazanılacak vergilerdir. Geçmiş işlemler ve olaylar nedeniyle gelecek dönemlerde geri kazanılacak veya ödenecek vergilere ilişkin olarak ertelenmiş vergi varlığı veya ertelenmiş vergi yükümlülüğü konsolide finansal tablolara alınır. Ertelenmiş vergiler; varlıkların ve yükümlülüklerin konsolide finansal durum tablosuna yansıtıldıkları tutarlar ile bunların vergiye esas değeri arasındaki farklardan ve henüz indirilmemiş geçmiş yıl zararları ile henüz kullanılmamış vergi indirimlerinin ileriye taşınmasından kaynaklanır.

Bütün vergiye tabi geçici farklar için ertelenmiş vergi yükümlülüğü kayda alınır. Ancak aşağıdakilerden kaynaklanan geçici farklar için ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilmez:

- Şerefiyenin ilk muhasebeleştirilmesinden veya
- İş birleşmesi niteliğinde olmayan ve işlem tarihinde muhasebe karı ile mali karı (mali zararı) etkilemeyen işlemlerdeki varlık ve yükümlülüklerin ilk muhasebeleştirilmesinden.

İleriki dönemlerde indirilebilir geçici farklardan faydalanılmasına yetecek kadar mali kar oluşacağının muhtemel olması şartıyla, indirilebilir bütün geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir. Ertelenmiş vergi varlıkları her raporlama tarihinde gözden geçirilir ve ileriki dönemde vergiye tabi kar elde etmesinin muhtemel olması halinde bu tutarlarla sınırlı olmak üzere önceden muhasebeleştirilmeyen ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, zamanlama farkı tersine döndüğünde geçerli olması beklenen vergi kanunları ve vergi oranları dikkate alınarak ölçülür.

Ertelenmiş vergi varlıkları ile yükümlülükleri sadece aşağıdaki durumların varlığı halinde mahsup edilir:

- Mahsup edilebilmesine ilişkin yasal bir hakkın bulunması ve





# ÖZDEMİRELLER HAFRIYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

- Mahsup edilmiş tutar üzerinden ödeme yapılmasının amaçlanması.

### 2-5- Muhasebe Tahmin ve Varsayımlarının Kullanımı

Şirket, finansal tablolarını hazırlarken, muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlıkların, yükümlülüklerin, gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen muhakeme, tahmin ve varsayımlarda bulunmuştur. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve ilgili varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Tahminlere yapılan değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilmektedir.

### Varsayımlar

31 Aralık 2021 itibariyle önemli bir düzeltme yapılması riskini içeren tahminler ve varsayımlarla ilgili belirsizliklere ait bilgiler aşağıdaki dipnotlarda açıklanmıştır :

Dipnot 12 – Maddi duran varlıkların faydalı ömürlerinin belirlenmesi

Dipnot 22 – Kıdem tazminatı yükümlülüklerin ölçümü.

### 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                        | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa                   | 32.048            | 81.812            |
| Bankadaki nakit        | 61.842.669        | 52.196.394        |
| - TL cinsinden         | 61.841.927        | 51.169.736        |
| - ABD Doları cinsinden | -                 | -                 |
| - Euro cinsinden       | 742               | 1.026.658         |
| Diğer hazır değerler   | 45.472.711        | 16.615.920        |
|                        | 107.347.428       | 68.894.126        |

Şirket'in 31.12.2021 sonu itibariyle döviz cinsinden kasa hesabı bulunmamaktadır.  
(31 Aralık 2020: Bulunmaktadır.)

Şirket'in 742 TL karşılığı 50 Euro cinsinden dövizli mevduatı bulunmaktadır.  
(31 Aralık 2020: 1.026.658 TL karşılığı 113.973 Euro cinsinden dövizli mevduatı bulunmaktadır.)

### 4. TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

|                              | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar |                   |                   |
| Alıcılar                     | 73.324.956        | 62.301.689        |
| Alacak senetleri             | 5.184.000         | 1.378.208         |
|                              | 78.508.956        | 63.679.897        |



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Şirket'in uzun vadeli ticari alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in döviz cinsinden ticari alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

|                                                    | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b> |                              |                              |
| Açılış bakiyesi                                    | 937.960                      | -                            |
| Dönem gideri                                       | 5.698.889                    | 937.960                      |
| Tahsilatlar/İptaller                               | -                            | -                            |
| Kapanış bakiyesi                                   | 6.636.849                    | 937.960                      |
|                                                    |                              |                              |
|                                                    | 31 Aralık<br>2021            | 31 Aralık<br>2020            |
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>                  |                              |                              |
| Satıcılar                                          | 104.044.355                  | 58.521.906                   |
| Borç senetleri                                     | 96.318.060                   | 68.634.734                   |
| İlişkili taraflara ticari borçlar                  | -                            | -                            |
|                                                    | 200.564.636                  | 127.553.424                  |
|                                                    |                              |                              |
|                                                    | 31 Aralık<br>2021            | 31 Aralık<br>2020            |
| <b>Uzun vadeli ticari borçlar</b>                  |                              |                              |
| Ticari borçlar                                     | -                            | -                            |
| Borç senetleri                                     | -                            | 17.600.000                   |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)          | -                            | -                            |
|                                                    | -                            | 17.600.000                   |

Şirket'in döviz cinsinden ticari borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

## 5. DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR

|                                    | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b> |                   |                   |
| Diğer çeşitli alacaklar            | 9.130.352         | 4.122.645         |
| Verilen depozito ve teminatlar     | 7.654.522         | 9.886.707         |
| Ortaklardan Alacaklar              | -                 | -                 |
|                                    | 16.791.952        | 14.009.352        |



**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Şirket'in uzun vadeli diğer alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in döviz cinsinden diğer alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020 : Bulunmamaktadır.)

| Kısa Vadeli Diğer Borçlar  | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Personele borçlar          | 1.258.070         | 2.419.483         |
| Ortaklara borçlar          | -                 | 369               |
|                            | <u>1.258.070</u>  | <u>2.419.855</u>  |
| Uzun Vadeli Diğer Borçlar  | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
| Bağlı ortaklıklara borçlar | 756.465           | 756.465           |
| Ortaklara Borçlar          | 36.737.136        | 5.133.818         |
| Diğer Taraflara borçlar    | -                 | -                 |
|                            | <u>37.493.601</u> | <u>5.890.283</u>  |

Şirket'in döviz cinsinden diğer borçları bulunmamaktadır. ( 31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in inşaat sözleşme alacakları aşağıdaki gibidir:

| Devam Eden İnşaat Sözleşm. Alacaklar   | 31 Aralık<br>2021  | 31 Aralık<br>2020  |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tamamlanmamış İnş. Maliyetleri         | 191.629.709        | 160.865.788        |
| İnş. Faaliyetlerine İlişkin Avanslar   | 15.343.157         | 2.413.707          |
|                                        | <u>206.972.866</u> | <u>163.279.495</u> |
| Devam Eden İnşaat Sözleşm. Borçlar     | 31 Aralık<br>2021  | 31 Aralık<br>2020  |
| Yıllara İlişkin İnş. Hakediş Bedelleri | 206.972.866        | 163.279.495        |
|                                        | <u>206.972.866</u> | <u>163.279.495</u> |





# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 6. FİNANSAL YATIRIMLAR

|                                                                              | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>                                       |                   |                   |
| Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle<br>değerlenen finansal yatırımlar | 73.404            | 6.146             |
|                                                                              | <u>73.404</u>     | <u>6.146</u>      |

|                                                                              | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar</u>                                       |                   |                   |
| Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle<br>değerlenen finansal yatırımlar | 600.000           | 600.000           |
|                                                                              | <u>600.000</u>    | <u>600.000</u>    |

### 7. FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

|                                          | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli krediler                     | 22.513.042        | 10.003.525        |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | -                 | -                 |
| Uzun vadeli krediler                     | 1.009.523         | 4.272.750         |
| Kısa vadeli finansal kiralama borçları   | -                 | -                 |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçları   | -                 | -                 |
|                                          | <u>23.522.565</u> | <u>14.276.275</u> |

|                                         | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banka Kredileri                         | 23.522.565        | 14.276.275        |
| Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | -                 | -                 |
|                                         | <u>23.522.565</u> | <u>14.276.275</u> |



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

| Para birimi | 31 Aralık 2021 |             |
|-------------|----------------|-------------|
|             | Kısa vadeli    | Uzun vadeli |
| TL          | 22.513.042     | 1.009.523   |
| USD         | -              | -           |
| EUR         | -              | -           |

| Para birimi | 31 Aralık 2020 |             |
|-------------|----------------|-------------|
|             | Kısa vadeli    | Uzun vadeli |
| TL          | 10.003.525     | 4.272.750   |
| USD         | -              | -           |
| EUR         | -              | -           |

## 8. STOKLAR

|                                    | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ham madde ve malzeme               | -                 | -                 |
| Yarı mamüller                      | 4.539.363         | -                 |
| Mamüller                           | 31.753.982        | 19.800.276        |
| Ticari mallar                      | 10.770.052        | 11.215.154        |
| Diğer stoklar                      | 104.114           | 19.442.114        |
| Verilen avanslar                   | 2.238.863         | 1.093.029         |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | -                 | -                 |
|                                    | 49.406.374        | 51.550.573        |

Şirket'in mamulleri taş ocakları ve inşaat stoklarından, ticari malları iş makinası alımları, daire alımları, tuz, akaryakıt alımlarından diğer stokları ise inşaat yedek stoklarından oluşmaktadır.

## 9. CANLI VARLIKLAR

Şirketin canlı varlıkları bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır. )

## 10. TARIMSAL FAALİYETLER

Şirketin tarımsal faaliyetleri bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır. )



**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

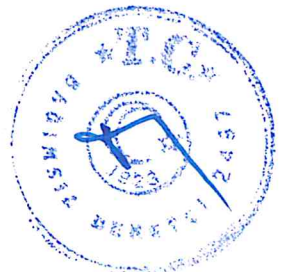
**11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

|                                             | Arazi, arsalar | Binalar   | Toplam      |
|---------------------------------------------|----------------|-----------|-------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                       |                |           |             |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | 39.129.957     | 3.241.968 | 42.371.925  |
| Yabancı para çevrim farkları                | 72.937.886     | -         | 72.937.886  |
| Alımlar                                     | -              | -         | -           |
| Transferler                                 | -              | -         | -           |
| Çıkışlar                                    | -              | -         | -           |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 112.067.843    | 3.241.968 | 115.309.811 |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>               |                |           |             |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | -              | (884.066) | (884.066)   |
| Dönem gideri                                | -              | (54.739)  | (54.739)    |
| Transferler                                 | -              | -         | -           |
| Çıkışlar                                    | -              | -         | -           |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -              | (938.805) | (938.805)   |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla net defter değeri | 112.067.843    | 2.303.163 | 114.371.006 |

|                                             | Arazi, arsalar | Binalar   | Toplam     |
|---------------------------------------------|----------------|-----------|------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                       |                |           |            |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi      | -              | 3.241.968 | 3.241.968  |
| Alımlar                                     | 35.975.610     | -         | 35.975.610 |
| Çıkışlar                                    | 3.154.347      | -         | 3.154.347  |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 39.129.957     | 3.241.968 | 42.371.925 |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>               |                |           |            |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi      | -              | (414.663) | (414.663)  |
| Dönem gideri                                | -              | (64.839)  | (64.839)   |
| Çıkışlar                                    | -              | (404.564) | (404.564)  |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -              | (884.066) | (884.066)  |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla net defter değeri | 39.129.957     | 2.357.902 | 41.487.859 |

Şirket yatırım amaçlı olarak sınıflamış olduğu binalarından kira geliri elde etmektedir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller maliyet yöntemine göre ölçülmektedir.





**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**12. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

|                                             | Arazi ve arsalar | Binalar   | Tesis makine ve cihazlar | Taşıtlar     | Demirbaşlar | Özel maliyetler | Toplam       |
|---------------------------------------------|------------------|-----------|--------------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                       |                  |           |                          |              |             |                 |              |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | -                | 4.163.506 | 26.731.685               | 51.685.025   | 5.791.944   | 490.901         | 88.863.061   |
| Alımlar                                     | -                | 31.000    | 15.973.311               | 1.673.505    | 421.439     | -               | 18.099.255   |
| Çıkışlar                                    | -                | -         | (357.256)                | (2.128.014)  | (657.952)   | -               | (3.143.222)  |
| Transferler                                 | -                | -         | -                        | -            | -           | -               | -            |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -                | 4.194.506 | 42.347.740               | 51.230.516   | 5.555.431   | 490.901         | 103.819.094  |
| <b>Birlikmiş Amortismanlar</b>              |                  |           |                          |              |             |                 |              |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | -                | (72.049)  | (14.834.992)             | (31.975.080) | (4.145.772) | (360.061)       | (51.387.954) |
| Dönem gideri                                | -                | (137.186) | (2.707.526)              | (6.804.180)  | (449.742)   | (27.796)        | (10.126.430) |
| Çıkışlar                                    | -                | -         | 352.077                  | 1.352.592    | 657.952     | -               | 2.362.621    |
| Transferler                                 | -                | -         | -                        | -            | -           | -               | -            |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -                | (209.235) | (17.190.441)             | (37.426.668) | (3.937.562) | (387.857)       | (59.151.763) |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla net defter değeri | -                | 3.985.271 | 25.157.299               | 13.803.848   | 1.617.869   | 103.044         | 44.667.330   |

31 Aralık 2021 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerindeki ipotek bulunmamaktadır.



## ÖZDEMİRELLER HAFİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

| Maliyet Değeri                              | Arazi ve arsalar | Binalar   | Tesis makine ve cihazlar | Taşıtlar     | Demirbaşlar | Özel maliyetler | Toplam       |
|---------------------------------------------|------------------|-----------|--------------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi      | 3.154.347        | 3.248.347 | 21.567.270               | 37.106.262   | 4.989.302   | 490.901         | 70.556.429   |
| Alımlar                                     | -                | 1.102.859 | 1.036.198                | 19.461.254   | 810.642     | -               | 22.410.953   |
| Çıkışlar                                    | -                | (187.700) | (2.427.656)              | (4.882.491)  | (8.000)     | -               | (7.505.847)  |
| Transferler                                 | (3.154.347)      | -         | 6.555.873                | -            | -           | -               | 3.401.526    |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -                | 4.163.506 | 26.731.685               | 51.685.025   | 5.791.944   | 490.901         | 88.863.061   |
| <b>Birlikmiş Amortismanlar</b>              |                  |           |                          |              |             |                 |              |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi      | -                | (386.009) | (10.748.179)             | (27.739.969) | (3.675.022) | (332.265)       | (42.881.444) |
| Dönem gideri                                | -                | (107.627) | (1.308.053)              | (7.075.161)  | (476.655)   | (27.796)        | (8.995.292)  |
| Çıkışlar                                    | -                | 17.523    | 224.443                  | 2.840.050    | 5.905       | -               | 3.087.921    |
| Transferler                                 | -                | 404.064   | (3.003.203)              | -            | -           | -               | (2.599.139)  |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -                | (72.049)  | (14.834.992)             | (31.975.080) | (4.145.772) | (360.061)       | (51.387.954) |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla net defter değeri | -                | 4.091.457 | 11.896.693               | 19.709.945   | 1.646.172   | 130.840         | 37.475.106   |

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerindeki ipotek bulunmamaktadır.



**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

|                                             | Haklar       | Diğer Maddi Olmayan<br>Duran Varlıklar | Toplam       |
|---------------------------------------------|--------------|----------------------------------------|--------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                       |              |                                        |              |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | 13.061.045   | 94.157                                 | 13.155.202   |
| Alımlar                                     | -            | 88.656                                 | 88.656       |
| Transferler                                 | -            | -                                      | -            |
| Çıkışlar                                    | (13.061.045) | -                                      | (13.061.045) |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -            | 182.813                                | 182.813      |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>                |              |                                        |              |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | (5.686.123)  | (64.377)                               | (5.750.500)  |
| Dönem gideri                                | (569.290)    | (32.890)                               | (602.180)    |
| Transferler                                 | -            | -                                      | -            |
| Çıkışlar                                    | 6.255.413    | -                                      | 6.255.413    |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi  | -            | (97.267)                               | (97.267)     |
| 31 Aralık 2021 itibarıyla net defter değeri | -            | 85.546                                 | 85.546       |

|                                             | Haklar      | Diğer Maddi Olmayan<br>Duran Varlıklar | Toplam      |
|---------------------------------------------|-------------|----------------------------------------|-------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                       |             |                                        |             |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi      | 16.392.620  | 60.032                                 | 16.452.652  |
| Alımlar                                     | 5.987.522   | 34.125                                 | 6.021.647   |
| Çıkışlar                                    | (6.555.873) | -                                      | (6.555.873) |
| Transferler                                 | (2.763.224) | -                                      | (2.763.224) |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 13.061.045  | 94.157                                 | 13.155.202  |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>                |             |                                        |             |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi      | (8.109.380) | (60.032)                               | (8.169.412) |
| Dönem gideri                                | (1.738.388) | (4.345)                                | (1.742.733) |
| Değer düşüş karşılığı                       | 3.003.203   | -                                      | 3.003.203   |
| Çıkışlar                                    | 1.158.442   | -                                      | 1.158.442   |
| Transferler                                 | -           | -                                      | -           |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi  | (5.686.123) | (64.377)                               | (5.750.500) |
| 31 Aralık 2020 itibarıyla net defter değeri | 7.374.922   | 29.780                                 | 7.404.702   |

**14. ŞEREFİYE**

Şirket'in şerefiyesi bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır. )





# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 15. KİRALAMA İŞLEMLERİ

#### Finansal Kiralama:

|                                      | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finansal kiralama borçları           | -                 | 1.284.553         |
| Bir yıl içinde                       | -                 | 1.284.553         |
| İki ile beş yıl arasındakiler        | -                 | -                 |
|                                      | -                 | 1.284.553         |
| Eksi: geleceğe ait finansal giderler | -                 | (19.559)          |
|                                      | -                 | 1.264.994         |

#### Geleneksel Kiralama:

##### a) Kiracı açısından geleneksel kiralama:

|                             | 31 Aralık<br>2021    | 31 Aralık<br>2020    |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Kiracı Olarak</u>        |                      |                      |
| Makine,Araç Kiralama Gideri | (248.013.647)        | (108.345.617)        |
| <b>Toplam</b>               | <b>(248.013.647)</b> | <b>(108.345.617)</b> |

##### b) Kiraya veren açısından geleneksel kiralama:

|                                    | 31 Aralık<br>2021  | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>Kiraya Veren Olarak</u>         |                    |                   |
| İş makinası ve araç kira gelirleri | 116.104.788        | 88.642.467        |
| Diğer kira gelirleri               | -                  | 772.979           |
| <b>Toplam</b>                      | <b>116.104.788</b> | <b>89.415.446</b> |



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER – ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır.)

|                                           | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b> |                   |                   |
| Sabit kıymet alımı için verilen avanslar  | 2.478.841         | 5.793.396         |
| Gelecek yıllara ait giderler              | 3.532.821         | 5.078.359         |
|                                           | <b>6.011.662</b>  | <b>10.871.755</b> |

|                                                              | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler<br/>(Alınan Avanslar)</b> |                   |                   |
| Alınan sipariş avansları                                     | 10.387.985        | 1.013.241         |
|                                                              | <b>10.387.985</b> | <b>1.013.241</b>  |

Şirket'in uzun vadeli ertelenmiş gelirleri bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır.)

#### 17. DİĞER DÖNEN VE DURAN VARLIKLAR

|                              | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Diğer Dönen Varlıklar</b> |                   |                   |
| Devreden KDV                 | 222.412           | 531.821           |
| İş Avansları                 | 149.368           | 3.808.281         |
| Personel Avansları           | -                 | 103.500           |
|                              | <b>371.780</b>    | <b>4.443.602</b>  |

Şirket'in diğer duran varlıkları bulunmamaktadır. ( 31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

#### 18. VARLIKLARA İLİŞKİN TOPLAM SİGORTA TUTARI

Şirket 2021 yılında Allianz, HDI, Neova, Ray firmalarına taşıtları için trafik, bina, tesis makine teçhizat ve demirbaşları için dask, işveren mali sorumluluk, yangın, makine kırılması, tehlikeli madde vb. poliçelerini yaptırmış ve bu poliçeler için toplam 2021 yılında 1.470.230 TL net prim ödemiştir.

(2020 yılında 1.518.798 TL net prim ödemiştir.)



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. TAAHHÜTLER

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") leri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, verilen teminatlar mal ve hizmet alımlarına ilişkin olarak tedarikçilere, devam eden davalara ilişkin olarak mahkemelere, vergi otoritelerine ve diğer düzenleyici kurumlara verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

#### Verilen teminat, rehin ve ipotekler

|                    | 31 Aralık 2021    | 31 Aralık 2020    |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen teminatlar | 74.844.388        | 54.169.050        |
|                    | <b>74.844.388</b> | <b>45.106.530</b> |

### 20. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket'in devlet teşvik ve yardımları bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır.)

### 21. DİĞER KISA VE UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER - VERGİLER

|                                        | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u> |                   |                   |
| Alınan depozito ve teminatlar          | 54.150            | 54.150            |
|                                        | <b>54.150</b>     | <b>54.150</b>     |

Şirket'in diğer uzun vadeli yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

|                                          | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Peşin Ödenmiş vergi ve benzerleri</u> |                   |                   |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar             | 8.637.929         | 4.777.628         |
|                                          | <b>8.637.929</b>  | <b>4.777.628</b>  |

|                                             | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülük</u> |                   |                   |
| Ödenecek vergi ve fonlar                    | 517.833           | 341.786           |
| Ödenecek SGK                                | 1.069.274         | 1.422.970         |
| Ödenecek diğer yükümlülükler                | 43.493            | 28.262            |
|                                             | <b>1.630.600</b>  | <b>1.793.018</b>  |





## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

#### Kısa vadeli karşılıklar

|                           | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 8.453             | -                 |
| Vergi karşılıkları        | -                 | -                 |
| Dava karşılığı            | 1.437.482         | -                 |
|                           | <u>1.445.935</u>  | <u>-</u>          |

#### Uzun vadeli karşılıklar

|                           | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 440.060           | 377.990           |
| Vergi karşılıkları        | -                 | -                 |
| Dava karşılığı            | -                 | -                 |
|                           | <u>440.060</u>    | <u>377.990</u>    |

#### Kıdem tazminatı karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket ve Türkiye’deki bağlı ortaklık ve müştereken kontrol edilen ortaklıklarda bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ve emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır.

Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır.

**31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tutarı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) tavanına tabidir.**

Rapor tarihindeki karşılıklar yıllık %15,90 enflasyon, %20,23 faiz oranı (31 Aralık 2020: %14,60 , faiz oranı % 18,50 varsayımlarına göre yaklaşık olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülükleri; iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleştirmeleri gibi etkenler de dikkate alınarak, çalışanların ilgili döneme ilişkin kıdeme esas ücreti üzerinden hesaplanmıştır.



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla karşılık    | 377.990                      | 278.868                      |
| Hizmet maliyeti               | 96.580                       | 99.122                       |
| Ödenen kıdem tazminatları     | (34.510)                     | -                            |
| İptal edilen karşılık gideri  | -                            | -                            |
| 31 Aralık itibarıyla karşılık | 440.060                      | 377.990                      |

31.12.2021 tarihi itibari ile Şirkette 681 kişi çalışmaktadır. (31.12.2020 : 1060 kişi)

Şirketin ana faaliyet konusu, karayolları bakım çalışmaları olduğundan şirket karayolları ihaleleri ile işçi alımı yapmakta, işçileri karayolları işi süresi boyunca belirli süreli çalıştırmakta, bu kişilerin kıdem yükümlülüğü ise iş süresi bitiminde karşı tarafa ait olmaktadır. Bu bakımdan Şirketin bünyesinde var olan personel ile ilgili kıdem yükümlülüğü bulunmamaktadır.

31 Aralık 2021 itibari ile bu kişiler dışında 20 kişinin kıdem yükümlülüğü Şirket'e aittir. Hesaplanan kıdem yükümlülüğü 20 kişi ayrılan yükümlülüktür. (31 Aralık 2020 itibari ile bu kişiler dışında 24 kişinin kıdem yükümlülüğü Şirket'e aittir. Hesaplanan kıdem yükümlülüğü 24 kişi ayrılan yükümlülüktür.)

### 23. ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE ÖDENEN ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

Şirket'in üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatleri bulunmamaktadır.

(31.12.2020: Bulunmamaktadır. )

### 24. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

| Ortaklar                              | %      | 31 Aralık<br>2021 | %      | 31 Aralık<br>2020 |
|---------------------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|
| ✓ Taşkın DEMİREL                      | 100,00 | ✓ 173.000.000     | 100,00 | ✓ 142.000.000     |
| Nominal sermaye                       | 100    | 173.000.000       | 100    | 142.000.000       |
| Ödenmemiş sermaye (-)                 |        | -                 |        | -                 |
| Ödenmiş sermaye                       |        | 173.000.000       |        | 142.000.000       |
| Sermaye düzeltmesi farkları           |        | ✓ -               | ✓ -    | -                 |
| Yeniden düzenlenmiş sermaye           |        | 173.000.000       |        | 142.000.000       |
| Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi |        | -                 |        | -                 |
| Düzeltilmiş sermaye                   |        | 173.000.000       |        | 142.000.000       |

Şirket sermayesi 173.000.000 TL olup 1.730.000 adet hisseden oluşmaktadır.

(31 Aralık 2020: 142.000.000 TL sermaye, 1.420.000 adet hissesi bulunmaktadır.)



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                              | 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sermaye                      | 173.000.000       | 142.000.000       |
| Sermaye Düzeltme Farkları    | -                 | -                 |
| Geri Alınmış Paylar (-)      | -                 | -                 |
| Paylara İlişkin Primler      | -                 | -                 |
| Yeniden Değerleme Yedeği     | -                 | -                 |
| Yabancı Para Çevrim Farkları | -                 | -                 |
| Korunma Yedeği               | -                 | -                 |
| Kar Yedekleri                | 1.266.216         | 23.006.226        |
| Geçmiş Yıl Karları/Zararları | (28.289.367)      | (22.753.895)      |
| Dönem Net Karı/Zararı        | 22.032.443        | 3.724.517         |
|                              | 168.009.292       | 145.976.848       |

### 25. PAY BAŞINA KAR VEYA KAR PAYI ORANI

|                             | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Net Dönem Karı / Zararı     | 22.032.443                   | 3.724.517                    |
| Mevcut Olan Payların Sayısı | 1.730.000                    | 1.420.000                    |
| Pay Başına Kar / Zarar      | 12,74                        | 2,62                         |

### 26. HASILAT

|                       | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>a) Satışlar</b>    |                              |                              |
| Yurt içi satışlar     | 540.297.303                  | 465.120.070                  |
| Yurt dışı satışlar    | -                            | -                            |
| Diğer gelirler        | 4.276.716                    | 6.274.785                    |
| Satış iadeleri (-)    | (192.818)                    | (7.094.093)                  |
| Satış iskontoları (-) | -                            | -                            |
|                       | 544.381.201                  | 464.300.762                  |

Şirket'in hasılatının büyük çoğunluğu inşaat işleri, akaryakıt satışları, iş makinası kiralamalarından oluşmaktadır.





**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>b) Satışların maliyeti</b>  |                              |                              |
| Satılan mamul maliyeti         | (851.789)                    | (4.841.393)                  |
| Satılan ticari mallar maliyeti | (109.492.841)                | (77.254.243)                 |
| Verilen hizmet maliyeti        | (395.057.065)                | (370.902.349)                |
|                                | <u>(505.401.695)</u>         | <u>(452.997.985)</u>         |

**27. GELİRLER VE GİDERLER**

|                                       | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-) | -                            | -                            |
| Pazarlama giderleri (-)               | -                            | -                            |
| Genel Yönetim Giderleri (-)           | (9.771.954)                  | (14.887.019)                 |
|                                       | <u>(9.771.954)</u>           | <u>(14.887.019)</u>          |

| <b>a) Esas Faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı</b> | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Diğer olağan gelir ve karlar                          | 39                           | 2.899                        |
| Diğer olağandışı gelir ve karlar                      | 15.658                       | 28.133                       |
|                                                       | <u>15.697</u>                | <u>31.032</u>                |

| <b>b) Esas Faaliyetlerden diğer giderlerin detayı</b> | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Komisyon giderleri                                    | -                            | -                            |
| Karşılık giderleri                                    | (7.136.371)                  | (1.104.115)                  |
| Kira giderleri                                        | -                            | -                            |
| Diğer olağan gider ve zararlar (-)                    | (11)                         | (738.085)                    |
| Diğer olağandışı gider ve zararlar (-)                | (982.560)                    | (125.332)                    |
|                                                       | <u>(8.118.942)</u>           | <u>(1.967.532)</u>           |

Şirket'in diğer faaliyetlerden gelirleri bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır. )



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### Diğer Faaliyetlerden Giderler

|                                                                                 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Bağlı ortaklıkların, iştiraklerin ve müşterek girişimlerin zararlarından paylar | -                            | -                            |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller değer azalış ve satış zararları                   | -                            | -                            |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar satış zararları                          | -                            | (18.402)                     |
| Diğer giderler (*)                                                              | -                            | -                            |
|                                                                                 | -                            | (18.402)                     |

## 28. FİNANSAL GELİRLER VE FİNANSAL GİDERLER

| Finansal Gelirler                          | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Faiz,Kar payı vb. gelirler                 | 8.584.528                    | 3.670.365                    |
| Kur farkı gelirleri                        | 45.588                       | 327.727                      |
| Finansal Yatırımlar Satış Kazançları       | 669.804                      | 75.940                       |
| Finansal Yatırımlar Değer Artış Kazançları | -                            | -                            |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları            | -                            | -                            |
| Diğer Finansal Gelirler                    | -                            | -                            |
| Toplam finansal gelirler                   | 9.299.920                    | 4.074.032                    |

| Finansal Giderler                          | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2020 |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Faiz, vb giderler                          | (604.711)                    | (1.676.411)                  |
| Kur Farkı Giderleri                        | (24.595)                     | (7.654)                      |
| Finansal Yatırımlar Satış Zararları        | -                            | -                            |
| Finansal Yatırımlar Değer Azalış Zararları | -                            | -                            |
| Net Parasal Pozisyon Kayıpları             | -                            | -                            |
| Diğer Finansal Giderler (*)                | -                            | -                            |
| Toplam finansal giderler                   | (629.306)                    | (1.684.065)                  |

## 29. FİNANSAL DURUM TABLOSUNA YANSITILMAYAN ANLAŞMALAR

Şirket'in finansal durum tablosuna yansıtılamayan anlaşması bulunmamaktadır.  
(31.12.2020: Bulunmamaktadır. )



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 30. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada, Tüketici Fiyat Endeksi'ne (TÜFE) göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olduğundan, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu itibarla, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır. 20 Ocak 2022 tarihinde Türkiye Büyük Millet Meclisi gündeminde kabul edilen "Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile enflasyon muhasebesi uygulaması 31 Aralık 2023 tarihli bilançodan başlamak üzere ertelenmiştir. (31.12.2020: Bulunmamaktadır. )

#### 31. MÜŞTEREK KONTROLE SAHİP KİŞİ VEYA İŞLETMELER

Şirket'in müşterek kontrole sahip kişi veya işletmesi bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır. )

#### 32. İŞ BİRLEŞMELERİ

Şirket'in iş birleşmeleri bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır. )



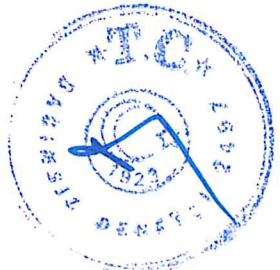


**ÖZDEMİRELLER HAFİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**33. FİNANSAL ARAÇLAR ( GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

| 31 Aralık 2021                 | Krediler ve<br>alacaklar (nakit ve<br>nakit benzerleri dahil) | Satılmaya hazır<br>finansal varlıklar | İtfa edilmiş<br>değerinden gösterilen<br>finansal yükümlülükler | Defter değeri |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Finansal varlıklar</b>      |                                                               |                                       |                                                                 |               |
| Nakit ve nakit benzerleri      | 107.347.428                                                   | -                                     | -                                                               | 107.347.428   |
| Diğer Ticari alacaklar         | 16.784.874                                                    | -                                     | -                                                               | 16.784.874    |
| İlişkili taraflardan alacaklar | 7.078                                                         | -                                     | -                                                               | 7.078         |
| Diğer finansal varlıklar       | -                                                             | -                                     | -                                                               | -             |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>  |                                                               |                                       |                                                                 |               |
| Finansal borçlar               | -                                                             | -                                     | -                                                               | -             |
| Finansal kiralama borçları     | -                                                             | -                                     | -                                                               | -             |
| Diğer Ticari borçlar           | (200.564.636)                                                 | -                                     | -                                                               | (200.564.636) |
| İlişkili taraflara borçlar     | (37.493.598)                                                  | -                                     | -                                                               | (37.493.598)  |
| Diğer borçlar                  | (1.258.070)                                                   | -                                     | -                                                               | (1.258.070)   |
| <b>31 Aralık 2020</b>          |                                                               |                                       |                                                                 |               |
| <b>Finansal varlıklar</b>      |                                                               |                                       |                                                                 |               |
| Nakit ve nakit benzerleri      | 68.894.126                                                    | -                                     | -                                                               | 68.894.126    |
| Diğer Ticari alacaklar         | 14.009.352                                                    | -                                     | -                                                               | 14.009.352    |
| İlişkili taraflardan alacaklar | -                                                             | -                                     | -                                                               | -             |
| Diğer finansal varlıklar       | -                                                             | -                                     | -                                                               | -             |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>  |                                                               |                                       |                                                                 |               |
| Finansal borçlar               | -                                                             | -                                     | -                                                               | -             |
| Finansal kiralama borçları     | -                                                             | -                                     | -                                                               | -             |
| Diğer Ticari borçlar           | (127.553.424)                                                 | -                                     | -                                                               | (127.553.424) |
| İlişkili taraflara borçlar     | (5.890.652)                                                   | -                                     | -                                                               | (5.890.652)   |
| Diğer borçlar                  | (2.419.483)                                                   | -                                     | -                                                               | (2.419.483)   |



**34. BOBİ FRS'YE İLK GEÇİŞ**

Finansal tablolar, 13.01.2011 tarih ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 88 inci maddesi ile 26.09.2011 tarihli ve 660 sayılı Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 26 ncı maddesine dayanılarak hazırlanan, 29.07.2017 tarih ve 30138 sayılı mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan "Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Söz konusu tebliğ ve eki BOBİ FRS'nin 19.12.2012 tarihli ve 2012/4213 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile yürürlüğe konulan Bağımsız Denetime tabi olup TFRS uygulamayan şirketlerin TTK uyarınca genel kurullarına sunulacak finansal tablolarının hazırlanmasında esas alınacak finansal raporlama çerçevesi BOBİ FRS' dir.

Şirket'in BOBİ FRS'ye geçiş tarihi 01.01.2018'dir.

**35. BÜYÜK İŞLETMELER İÇİN İLAVE HUSUSLAR****Bölümlere Göre Raporlama**

Bulunmamaktadır. (2020: Bulunmamaktadır. )

**Faaliyet Alanı ve Coğrafi Bölümlere Göre Raporlama**

Bulunmamaktadır. (2020: Bulunmamaktadır. )

**İlişkili Taraf Açıklamaları**

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir.

İşletmenin normal işleyişi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır. Bu işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun şekilde işletmenin normal işleyişi esnasında gerçekleştirilmiştir.

31 Aralık 2021 ve 2020 sonu itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

|                                    | <b>31 Aralık 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ticari alacaklar                   | 35.239.281            | 2.634.073             |
| Diğer alacaklar                    | 7.078                 | -                     |
| Uzun vadeli diğer alacaklar        | 600.000               | 600.000               |
|                                    | <b>35.846.359</b>     | <b>3.234.073</b>      |
| Ticari borçlar                     | 1.840.355             | 649.947               |
| Diğer borçlar ( ortaklara borçlar) | 37.493.601            | 5.890.652             |
|                                    | <b>39.333.956</b>     | <b>6.540.599</b>      |



**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ****1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**31 Aralık 2021 ve 2020 sonu itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:**

|                                              | <b>31.Ara.21</b>     | <b>31.Ara.20</b>    |
|----------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b> |                      |                     |
| Kumsal-Özdemireller Ort. Adıyaman Bölge      | 7.080.434,63         | 1.108.525,85        |
| Kumsal-Özdemireller Ort. Kastamonu Bölge     | 686.849,40           | 1.409.840,55        |
| Kumsal-Özdemireller Ort. Malatya Bölge       | -                    | 115.706,87          |
| Kumsal-Özdemireller Ort. Mersin Bölge        | -                    | -                   |
| Kumsal Petrol Ltd. Şti.                      | 24.960.777,92        | -                   |
| Kumsal-Gül İnş. Ort. Samsun                  | 675.545,42           | -                   |
| Kumsal-Özdemireller Ort. Kalecik             | 897.712,91           | -                   |
| MRT1 İnş. San. Tic. A.Ş.                     | 937.960,42           | -                   |
|                                              | <b>35.239.280,70</b> | <b>2.634.073,27</b> |

**31 Aralık 2021 ve 2020 sonu itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:**

|                                          | <b>31.Ara.21</b>    | <b>31.Ara.20</b>  |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>İlişkili taraflara ticari borçlar</b> |                     |                   |
| Kumsal Petrol Maden Ltd. Şti.            | -                   | 649.947,41        |
| MRT1-Özdemireller İş. Ort.-Mersin        | 397.905,29          | -                 |
| Kumsal – Özdemireller Ort.-Mersin        | 1.442.450,00        | -                 |
|                                          | <b>1.840.355,29</b> | <b>649.947,41</b> |

**31 Aralık 2021 ve 2020 sonu itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:**

|                                             | <b>31.Ara.21</b> | <b>31.Ara.20</b> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</b> |                  |                  |
| Kumsal-Özdemireller Ort. Malatya            | 7.077,89         | -                |
|                                             | <b>7.077,89</b>  | <b>-</b>         |

**31 Aralık 2021 ve 2020 sonu itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:**

|                                             | <b>31.Ara.21</b> | <b>31.Ara.20</b> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</b> |                  |                  |
| S.S. Anadolu Bahçeşehir K.Y.K.              | 600.000          | 600.000          |
|                                             | <b>600.000</b>   | <b>600.000</b>   |





## ÖZDEMİRELLER HAFRIYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 36. GELİR VERGİLERİ ( ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/

Dönem karı vergi yükümlülüğü:

Cari kurumlar vergisi karşılığı

Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar

| 31 Aralık<br>2021 | 31 Aralık<br>2020 |
|-------------------|-------------------|
| 992.219           | -                 |
| (992.219)         | -                 |
| -                 | -                 |

#### Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. 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.

Türkiye’deki kurumlar vergisi oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %25’dir.

(31 Aralık 2020: %22).

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32. Maddesi’ne göre, kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsili Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 ve 14’üncü maddeleri kapsamında; 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen geçici 13’üncü madde ile yüzde 20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 için yüzde 25 ve 2022 yılı için yüzde 23 olarak uygulanacaktır. Kanun, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için geçerli olacaktır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj hesaplanmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2020: %15) oranında stopaja tabi olup 22.12.2021 tarihli 31697 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı ile tam mükellef kurumlar tarafından dağıtılan kar paylarında %15 olarak uygulanan stopaj oranı 22.12.2021 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere %10’a düşürülmüştür. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 nci gününe kadar beyan edip 17 (2020: 17)’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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 son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

### Ertelenmiş Vergi:

İlişikteki finansal tablolar, 13.01.2011 tarih ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 88 inci maddesi ile 26.09.2011 tarihli ve 660 sayılı Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 26 ncı maddesine dayanılarak hazırlanan, 29.07.2017 tarih ve 30138 sayılı mükerrer Resmi Gazete’de yayımlanan “Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı Hakkında Tebliğ” hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket ilişikteki finansal tablolarını **BOBİ FRS’nin büyük boy işletme kriterlerine** göre hazırlamıştır. Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile BOBİ FRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile BOBİ FRS’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 %25’dir. (2020: %22) Şirket ekli finansal tabloları için ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğünü muhasebeleştirmiş detay dökümü aşağıda yer almaktadır:

| <u>Ertelenmiş vergi hesaplamasına baz geçici farklar</u> | <u>31 Aralık<br/>2021</u> | <u>31 Aralık<br/>2020</u> |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar       | ✓ (440.060)               | (377.990)                 |
| İzin karşılıkları                                        | ✓ (8.453)                 |                           |
| Dava Karşılıkları                                        | ✓ (1.437.482)             | -                         |
| Şüpheli Alacak Karşılıkları                              | ✓ (6.803.004)             | (1.104.115)               |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   | ✓ (41.522.451)            | (49.930.882)              |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme                  | ✓ (63.158)                | (63.158)                  |
| İnşaat sözleşmeleri gelir/gider düzeltmesi               | ✓ 25.858.899              |                           |
| Finansal Borçlar                                         | ✓ (59.399)                | -                         |
|                                                          | <u>(24.475.108)</u>       | <u>(51.476.145)</u>       |
|                                                          | <u>31 Aralık<br/>2021</u> | <u>31 Aralık<br/>2020</u> |
| <u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</u>    |                           |                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar       | 98.675                    | 83.157                    |
| İzin karşılıkları                                        | 2.113                     |                           |
| Dava Karşılıkları                                        | 359.371                   | -                         |
| Şüpheli Alacak Karşılıkları                              | 1.667.627                 | 242.905                   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   | 6.898.565                 | 9.000.673                 |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme                  |                           | -                         |
| İnşaat sözleşmeleri gelir/gider düzeltmesi               | (6.464.725)               |                           |
| Finansal borçlar                                         | 28.745                    | 13.895                    |
|                                                          | <u>2.590.372</u>          | <u>9.340.631</u>          |

