

ÖZDEMİRELLER

HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE

SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP

DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLAR VE

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

İZMİR, 29.09.2020

RAPOR TARİHİ : 29/09/2020

RAPOR SAYISI : BD-197280-KGK-2020/05-01

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

ÖZDEMİRELLER HAFRIYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ YÖNETİM KURULU BAŞKANLIĞINA

1) Görüş

ÖZDEMİRELLER Hafriyat Nakliyat Ticaret ve Sanayi Limited Şirketi'nin 31 Aralık 2019 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 2019 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 İçin 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
<p>İnşaat Sözleşmeleri Hasılatlarının Kayıtlara Alınması</p> <p>Şirket ana faaliyet konusunun gereği olarak inşa sözleşmelerine bağlı olarak hasılat elde etmektedir.</p> <p>BOBİ FRS "Hasılat Standardı" uyarınca inşaat sözleşmelerine ilişkin hasılat tutarının hesaplanması 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.</p>	<p>Denetimimiz sırasında, hasılatın kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Örneklem olarak seçilen hasılat faturaları incelenmiştir.➤ Ay bazında satışlar ve satışların maliyeti incelenmiştir.➤ Şirket'in inşaat sözleşmeleri incelenmiştir.➤ İnşaat sözleşmeleri hasılatı tamamlanma yüzdesi yöntemiyle tekrar hesaplanmıştır. <p>Hasılat sürecine ilişkin uyguladığımız prosedürlerin neticesinde, hasılatın kaydedilmesi konusunda önemli bir yanlışlık veya hataya rastlanılmamıştır.</p>

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.

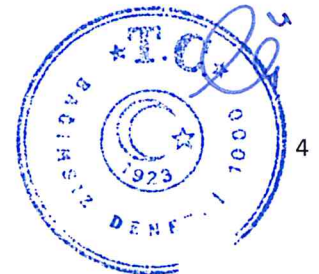
~~BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecilüğimizi sürdürmekteyiz.~~

Tarafımızca ayrıca:

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



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

6) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

a) Denetim, Şirket'in 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 Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2019 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'nca 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. Şirket'in mal varlıksal ve finansal durumu TTK' nın 515 inci maddesi çerçevesinde dürüst resim ilkesine uygun olarak yansıtılmıştır.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Cemali ÖZKAN'dır.

REVİZYON Bağımsız Denetim A.Ş.

Mansuroğlu Mah. 1593/1 Sok. Lider Centrio,

(B) Blok, No:4 D:86 Bayraklı/İZMİR



İÇİNDEKİLER**SAYFA**

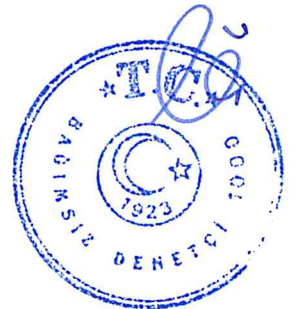
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-3
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-30
NOT 01 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 02 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8
NOT 03 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	13
NOT 04 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR.....	14
NOT 05 DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR.....	14
NOT 06 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	15
NOT 07 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	15
NOT 08 STOKLAR	16
NOT 09 CANLI VARLIKLAR	16
NOT 10 TARIMSAL FAALİYETLER	16
NOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	16
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	17
NOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	18
NOT 14 ŞEREFİYE	18
NOT 15 KİRALAMA İŞLEMLERİ	18
NOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER- ERTELENMİŞ GELİRLER	19
NOT 17 DİĞER DÖNEN VE DURAN VARLIKLAR	19
NOT 18 VARLIKLARA İLİŞKİN TOPLAM SİGORTA TUTARI.....	19
NOT 19 TAAHHÜTLER.....	19
NOT 20 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	20
NOT 21 DİĞER KISA VE UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20
NOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	20
NOT 23 ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE ÖDENEN ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER	21
NOT 24 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	22
NOT 25 PAY BAŞINA KAR VEYA KAR PAYI ORANI	22
NOT 26 HASILAT	22
NOT 27 GELİRLER VE GİDERLER.....	23
NOT 28 FİNANSAL GELİRLER VE FİNANSAL GİDERLER.....	23
NOT 29 FİNANSAL DURUM TABLOSUNA YANSITILMAYAN ANLAŞMALAR	24
NOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	24
NOT 31 MÜŞTEREK KONTROLE SAHİP KİŞİ VEYA İŞLETMELER.....	24
NOT 32 İŞ BİRLEŞMELERİ	24
NOT 33 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	25
NOT 34 BOBİ FR'SYE İLK GEÇİŞ	26
NOT 35 BÜYÜK İŞLETMELER İÇİN İLAVE HUSUSLAR.....	26
NOT 36 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	28

ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ**31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31 Aralık 2019	Önceki Dönem 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		204.348.486	204.610.208
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	37.559.666	47.314.725
Finansal Yatırımlar	6	6.146	6.146
Ticari Alacaklar	4	93.794.985	82.085.324
Diğer Alacaklar	5	12.052.447	4.094.593
- <i>Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Alacaklar</i>	5	-	-
- <i>Ödeme Çağrısı Yapılmış Sermaye Alacağı</i>	5	-	-
- <i>Ortaklardan Alacaklar</i>	5	-	-
- <i>Diğer Taraflardan Alacaklar</i>	5	12.052.447	4.094.593
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Alacaklar	5	3.646.297	1.677.058
Stoklar	8	55.924.257	69.020.049
- <i>Ham Madde ve Malzeme</i>	8	-	-
- <i>Yarı Mamuller</i>	8	-	93.757
- <i>Mamuller</i>	8	23.264.291	23.459.581
- <i>Ticari Mallar</i>	8	13.345.034	13.411.017
- <i>Diğer Stoklar</i>	8	19.004.114	32.030.765
- <i>Verilen Avanslar</i>	8	310.818	24.929
Canlı Varlıklar	9	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	-	-
Peşin Ödenmiş Vergi ve Benzerleri	21	1.031.035	-
Diğer Dönen Varlıklar	17	333.653	412.313
Toplam Dönen Varlıklar		204.348.486	204.610.208
Duran Varlıklar		55.773.269	54.546.076
Ticari Alacaklar	4	-	-
Diğer Alacaklar	5	-	-
- <i>Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Alacaklar</i>	5	-	-
- <i>Ortaklardan Alacaklar</i>	5	-	-
- <i>Diğer Taraflardan Alacaklar</i>	5	-	-
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Alacaklar	-	-	-
Finansal Yatırımlar	6	-	-
- <i>Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar</i>	6	-	-
- <i>İştiraklerdeki ve Müşterek Girişimlerdeki Yatırımlar</i>	6	-	-
- <i>Diğer Finansal Yatırımlar</i>	6	-	-
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	35	-	-
Canlı Varlıklar	9	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	2.827.305	2.892.143
Maddi Duran Varlıklar	12	27.674.985	25.935.631
- <i>Arazi ve Arsalar</i>	12	3.154.347	2.568.300
- <i>Binalar</i>	12	2.862.338	2.996.333
- <i>Yeraltı ve Yerüstü Yapıları</i>	12	-	-
- <i>Tesis, Makine ve Cihazlar</i>	12	10.819.091	5.906.142
- <i>Taşıtlar</i>	12	9.366.293	12.834.850
- <i>Demirbaşlar</i>	12	1.314.280	1.443.574
- <i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>	12	-	-
- <i>Diğer Maddi Duran Varlıklar</i>	12	158.636	186.432
- <i>Verilen Avanslar</i>	12	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	8.283.240	12.940.475
- <i>Geliştirme Maliyetleri</i>	13	-	-
- <i>Gayri Maddi Haklar</i>	13	8.283.240	12.940.475
- <i>Şerefiye</i>	13	-	-
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	13	-	-
- <i>Verilen Avanslar</i>	13	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	14.942.266	12.722.080
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	2.045.473	55.747
Diğer Duran Varlıklar	17	-	-
Toplam Duran Varlıklar		55.773.269	54.546.076
TOPLAM VARLIKLAR		260.121.755	259.156.284

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ**31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31 Aralık 2019	Önceki Dönem 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		119.899.061	138.946.447
Finansal Yükümlülükler	7	8.001.380	4.023.950
- İhraç Edilen Menkul Kıymetler	7	-	-
- Paylara Dönüştürülebilir Borçlanma Araçları	7	-	-
- Finans Kuruluşlarına Borçlar	7	7.226.769	4.023.950
- Diğer Finansal Yükümlülükler	7	774.611	-
Ticari Borçlar	4	105.998.189	133.773.690
Diğer Borçlar	5	2.454.721	551.363
- Bağlı Ortaklıklara, İştiraklere ve Müşterek Girişimlere Borçlar	5	-	-
- Ortaklara Borçlar	5	-	-
- Diğer Taraflara Borçlar	5	2.454.721	551.363
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar	5	-	-
Alınan Avanslar	16	2.006.435	200.279
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	21	1.411.206	380.085
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	-	-
- Kıdem Tazminatı Karşılıkları	22	-	-
- Vergi Karşılıkları	22	-	-
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	27.130	17.080
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		119.899.061	138.946.447
Uzun Vadeli Yükümlülükler		14.942.663	31.257.044
Finansal Yükümlülükler	7	6.457.665	21.367.901
- İhraç Edilen Menkul Kıymetler	7	-	-
- Paylara Dönüştürülebilir Borçlanma Araçları	7	-	-
- Finans Kuruluşlarına Borçlar	7	6.008.663	17.386.636
- Diğer Finansal Yükümlülükler	7	449.002	3.981.265
Ticari Borçlar	4	-	-
Diğer Borçlar	5	8.206.130	9.635.746
- Bağlı Ortaklıklara, İştiraklere ve Müşterek Girişimlere Borçlar	5	-	-
- Ortaklara Borçlar	5	8.206.130	8.982.883
- Diğer Taraflara Borçlar	5	-	652.863
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar		-	-
Alınan Avanslar	16	-	-
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	21	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	22	278.868	253.397
- Kıdem Tazminatı Karşılıkları	22	278.868	253.397
- Vergi Karşılıkları	22	-	-
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		14.942.663	31.257.044
TOPLAM KISA VE UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		134.841.724	170.203.491

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ**31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31 Aralık 2019	Önceki Dönem 31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR		125.280.031	88.952.793
		125.280.031	88.952.793
Ödenmiş Sermaye	24	142.000.000	112.000.000
- Sermaye	24	142.000.000	112.000.000
- Ödenmemiş Sermaye (-)	24	-	-
- Sermaye Düzeltme Farkları	24	-	-
Geri Alınmış Paylar (-)	24	-	-
Paylara İlişkin Primler	24	-	-
Yeniden Değerleme Yedeği	24	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	24	-	-
Korunma Yedeği	24	-	-
*Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girşimlerin Kazanç ve Kayıplarından Paylar	24	-	-
Kâr Yedekleri	24	13.006.226	819.842
- Yasal Yedekler	24	1.006.226	819.842
- Statü Yedekleri	24	-	-
- Olağanüstü Yedekler	24	-	-
- Diğer Kar Yedekleri	24	12.000.000	-
Geçmiş Yıllar Karları Zararları	24	(24.053.432)	(8.070.239)
Dönem Net Karı / Zararı	24	(5.672.763)	(15.796.810)
Toplam Özkaynaklar		125.280.031	88.952.793
TOPLAM KAYNAKLAR		260.121.755	259.156.284

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



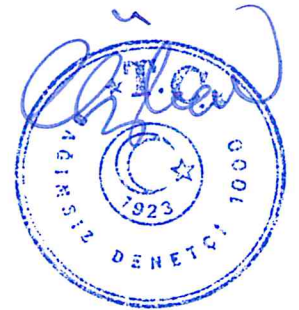
ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2019	Önceki Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2018
Satış Hasılatı	26	351.625.124	229.273.545
Satışların Maliyeti (-)	26	(346.508.413)	(231.299.267)
Tarımsal Faaliyetlerde Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	-
Brüt Kâr/Zarar		5.116.711	(2.025.722)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	27	-	-
Pazarlama Giderleri (-)	27	(22.744)	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	27	(15.677.590)	(7.815.444)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	27	1.214	1.898
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	27	(85.411)	(380.346)
Esas Faaliyet Kârı / Zararı		(10.667.820)	(10.219.614)
Diğer Faaliyetlerden Gelirler		4.146	48.791
<i>Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Kar Payları</i>	27	4.146	48.791
<i>Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Karlarından Paylar</i>	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	-	-
Diğer Faaliyetlerden Giderler		(69.839)	-
<i>Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Zararlarından Paylar</i>	27	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Değer Azalış ve Satış Zararları	27	(64.839)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Satış Zararları	27	(5.000)	-
Diğer Giderler	27	-	-
Finansal Gelirler		6.123.590	1.604.800
Faiz, Kar Payı vb. Gelirler	28	6.028.315	1.603.041
Kur Farkı Gelirleri	28	95.275	1.224
Finansal Yatırımlar Satış Kazançları	28	-	535
Finansal Yatırımlar Değer Artış Kazançları	28	-	-
Net Parasal Pozisyon Kazançları	28	-	-
Diğer Finansal Gelirler	28	-	-
Finansal Giderler (-)		(2.661.407)	(6.711.979)
Faiz vb. Giderler	28	(2.649.610)	(6.698.858)
Kur Farkı Giderleri	28	(11.797)	(13.121)
Finansal Yatırımlar Satış Zararları	28	-	-
Finansal Yatırımlar Değer Azalış Zararları	28	-	-
Net Parasal Pozisyon Kayıpları	28	-	-
Diğer Finansal Giderler	28	-	-
DÖNEM KÂRI / ZARARI		(7.271.330)	(15.278.002)
<i>Vergi Gideri (-)</i>	-	1.598.567	(518.808)
DÖNEM NET KÂRI / ZARARI		(5.672.763)	(15.796.810)

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ**1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Ödenmiş Sermaye	Kar Yedekleri	Geçmiş Yıllar Kârları / Zararları	Dönem Net Kârı / Zararı	Özkaynaklar Toplamı
ÖNCEKİ DÖNEM					
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	112.000.000	819.842	(9.445.743)	686.342	104.060.441
Dönem Karı veya Zararı	-	-	-	(15.796.810)	(15.796.810)
Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	686.342	(686.342)	-
31 Aralık 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	112.000.000	819.842	(8.070.239)	(15.796.810)	88.952.793
CARİ DÖNEM					
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	112.000.000	819.842	(8.070.239)	(15.796.810)	88.952.793
Dönem Karı veya Zararı	-	-	-	(5.672.763)	(5.672.763)
Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	12.186.384	(15.983.193)	15.796.810	12.000.001
Ödenmiş Sermaye Artırımları veya Azaltımları	30.000.000	-	-	-	30.000.000
31 Aralık 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	142.000.000	13.006.226	(24.053.432)	(5.672.763)	125.280.031

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.

