

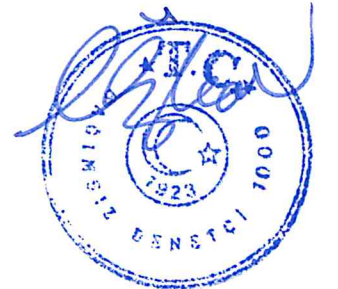
**ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ**

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		01 Ocak-31 Aralık 2019	01 Ocak-31 Aralık 2018
<b>A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-41.618.137</b>	<b>-19.169.724</b>
Esas Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		<b>-39.520.774</b>	<b>-3.660.052</b>
Dönem Kârı / (Zararı)		(5.672.763)	(15.796.810)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		<b>(33.848.011)</b>	<b>12.136.758</b>
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler	22	25.471	253.397
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	8	13.095.792	(25.397.881)
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	4	(11.709.661)	(3.568.123)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	5	(7.957.854)	(719.302)
Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	4	(27.775.501)	41.571.006
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	5	473.742	(2.339)
Vergi ödemeleri/iadeleri		(1.989.640)	(13.310.764)
Diğer nakit girişleri/çıkışları		(107.723)	(2.198.908)
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>609.500</b>	<b>46.777.170</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından nakit girişleri	12, 13	2.982.719	46.700.167
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından nakit çıkışları	12, 13	-	-
Vergi ödemeleri/iadeleri		-	-
Diğer nakit girişleri/çıkışları	16	(2.373.219)	77.003
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>31.253.578</b>	<b>(14.596.783)</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		3.977.430	2.068.992
Borç ödemelerinden nakit çıkışları		(14.910.236)	(14.777.636)
Diğer nakit girişleri/çıkışları		42.186.384	(1.888.139)
<b>KUR FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAFİ ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>(9.755.059)</b>	<b>13.010.663</b>
(A+B+C)			
<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>(9.755.059)</b>	<b>13.010.663</b>
(A+B+C+D)			
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>47.314.725</b>	<b>34.304.062</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>		<b>37.559.666</b>	<b>47.314.725</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı birer parçasıdır.



# ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

## 1. ŞİRKET'İN 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 31.12.2019 tarihi itibarıyla 1132 kişi çalışmaktadır.

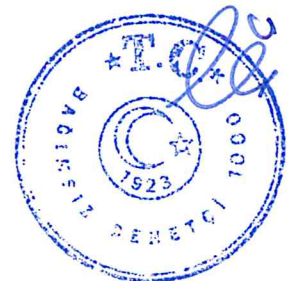
31.12.2019 tarihi itibarı ile ortaklık yapısına ilişkin detay aşağıdaki gibidir :

Ortaklar	%	31 Aralık 2019	%	31 Aralık 2018
Taşkın DEMİREL	100,00	142.000.000	100,00	112.000.000
Nominal sermaye	100	142.000.000	100	112.000.000
Ödenmemiş sermaye (-)		-		-
Ödenmiş sermaye		142.000.000		112.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları		-		-
Yeniden düzenlenmiş sermaye		142.000.000		112.000.000
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		-		-
<b>Düzeltilmiş sermaye</b>		<b>142.000.000</b>		<b>112.000.000</b>

### 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.

Şirket ülkemizde ve tüm dünyada görülen koronavirüs (Covid-19) nedeniyle "dışsal etkilerden kaynaklanan dönemsel durumlardan ileri gelen zorlayıcı sebep" kapsamında kısa çalışma uygulamasına geçmiş, bu durum gerek personeli gerek satışlarını etkilemiştir. "Dipnot-30 Bilanço Tarihten Sonraki Olaylar" bölümünde yer verilmiştir.



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 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.

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.

BOBİ FRS'nin 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.

##### Şu an için büyük boy işletmelerin kriterleri açıklanmasa da KGK'ya göre;

- Aktif toplamı 75 milyon ve üstü Türk Lirası.
- Yıllık net satış hasılatı 150 milyon ve üstü Türk Lirası.
- Ortalama çalışan sayısı 250 ve üstü.

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

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 15.09.2020 tarih ve 2020/03 sayılı Yönetim 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.



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

### 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.

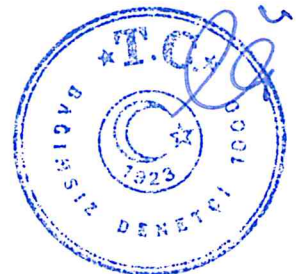
Önemli risk ve getirilerin alıcıya ne zaman devredilmiş sayılacağı her bir satış sözleşmesine ilişkin koşullara bağlıdır.

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.



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

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 amortisman tabii tutulurlar. Amortisman, maddi duran varlık kalemlerinin maliyetlerinden tahmini kalıntı değerlerinin düşülmesinden sonra, bu kalemlerin tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal yöntem 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

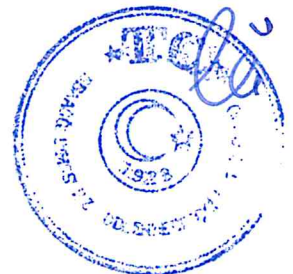
### c) Karşılıklar

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 değerini düşük olanıyla değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer; olağan işletme faaliyetleri kapsamında tahmin edilen satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetlerinin ve satışı gerçekleştirmek 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 iskontolar, indirimler ve diğer benzeri kalemler, satın alma maliyetinin belirlenmesinde indirim konusu yapılır.

**e) Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

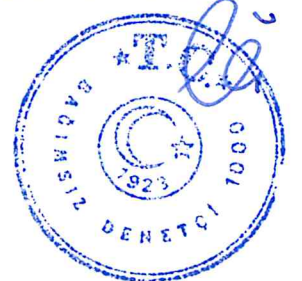
Gerçeğe uygun değeri ile ölçülmesi durumunda: Yatırım amaçlı gayrimenkuller ilk kayıtlara alındığında maliyeti ile ölçülür ve sonrasında gerçeğe uygun değerinden ölçülerek ilgili değişimler olduğu dönemde yatırım amaçlı gayrimenkuller değer artış ve satış kazançları" veya "yatırım amaçlı gayrimenkuller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



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

### 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

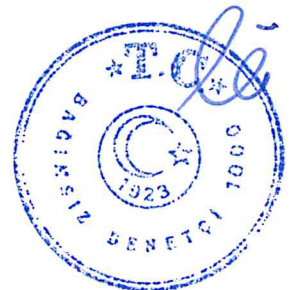
Ertelenmiş vergi; varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri üzerinden geri kazanılması veya ödenmesi ve indirilecek geçmiş yıl zararları ile vergi indirimlerinin ileriye taşınması sonucunda gelecek dönemlerde ödenecek veya geri kazanılacak vergilerdir. Geçmiş işlemler ve olaylar nedeniyle gelecek 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.



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

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

- Mahsup edilebilmesine ilişkin yasal bir hakkın bulunması ve
- 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 2019 itibarıyla 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

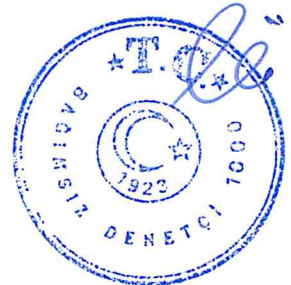
	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Kasa	29.606	4.627
Bankadaki nakit	16.019.039	41.029.197
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>16.019.039</i>	<i>41.029.197</i>
- TL cinsinden	15.291.060	40.382.695
- ABD Doları cinsinden	727.979	646.502
Diğer hazır değerler	21.511.021	6.280.901
<b>T O P L A M</b>	<b>37.559.666</b>	<b>47.314.725</b>

Şirket'in 31.12.2019 sonu itibarıyla döviz cinsinden kasa hesabı bulunmamaktadır.

(31 Aralık 2018: Bulunmaktadır.)

Şirket'in 727.979 TL karşılığı 122.555 Usd cinsinden dövizli mevduatı bulunmaktadır.

(31 Aralık 2018: 646.502 TL karşılığı 122.888 Usd cinsinden dövizli mevduatı bulunmaktadır.)





## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

### 4. TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	91.492.893	82.085.324
Alacak senetleri	2.302.092	-
<b>T O P L A M</b>	<b>93.794.985</b>	<b>82.085.324</b>

Şirket'in uzun vadeli ticari alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in döviz cinsinden ticari alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	70.678.753	31.954.620
Borç senetleri	34.337.832	84.234.375
<b>T O P L A M</b>	<b>105.998.189</b>	<b>133.773.690</b>

Şirket'in uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in döviz cinsinden ticari borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

### 5. DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR

	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Diğer çeşitli alacaklar	6.889.159	1.295.028
Verilen depozito ve teminatlar	5.163.288	2.799.565
<b>T O P L A M</b>	<b>12.052.447</b>	<b>4.094.593</b>

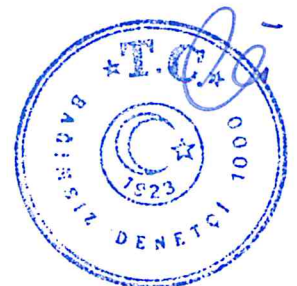
Şirket'in uzun vadeli diğer borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in döviz cinsinden diğer alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018 : Bulunmamaktadır.)

	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Personele borçlar	2.454.721	551.363
<b>T O P L A M</b>	<b>2.454.721</b>	<b>551.363</b>

	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Uzun Vadeli Diğer Borçlar		
Bağlı ortaklıklara borçlar	-	-
Ortaklara Borçlar	8.206.130	8.982.883
Diğer Tarafalara borçlar	-	652.863
<b>T O P L A M</b>	<b>8.206.130</b>	<b>9.635.746</b>

Şirket'in döviz cinsinden diğer borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)



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

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

Şirket'in inşaat sözleşme alacakları ve borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
<b>Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar</b>		
Tamamlanmamış İnş. Maliyetleri	39.351.218	2.750.766
İnş. Faaliyetlerine İlişkin Avanslar	3.646.297	1.677.058
<b>T O P L A M</b>	<b>42.997.515</b>	<b>4.427.824</b>
	31 Aralık	31 Aralık
<b>Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Borçlar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Yıllara İlişkin İnş. Hakediş Bedelleri	35.704.920	1.073.719
<b>T O P L A M</b>	<b>35.704.920</b>	<b>1.073.719</b>

**6. FİNANSAL YATIRIMLAR**

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</b>		
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlenen finansal yatırımlar	6.146	6.146
	<b>6.146</b>	<b>6.146</b>

**7. FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Banka Kredileri</b>	14.459.045	25.391.851
<b>T O P L A M</b>	<b>14.459.045</b>	<b>25.391.851</b>

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli krediler</b>	8.001.380	4.023.950
<b>Uzun vadeli krediler</b>	6.457.665	21.367.901
<b>T O P L A M</b>	<b>14.459.045</b>	<b>25.391.851</b>

Para birimi	31 Aralık 2019	
	Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	8.001.380	6.457.665

Para birimi	31 Aralık 2018	
	Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	4.023.950	21.367.901



## ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

### 8. STOKLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yarı mamüller		93.757
Mamüller	23.264.291	23.459.581
Ticari mallar	13.345.034	13.411.017
Diğer stoklar	19.004.114	32.030.765
Verilen avanslar	310.818	24.929
<b>T O P L A M</b>	<b>55.924.257</b>	<b>69.020.049</b>

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

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)

### 10. TARIMSAL FAALİYETLER

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)

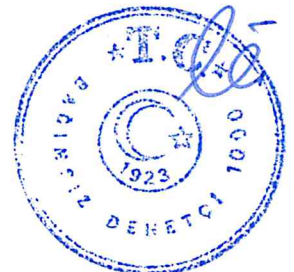
### 11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	Arazi, arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	3.241.968	3.241.968
31 Aralık 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	3.241.968	3.241.968
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(349.824)	(349.824)
31 Aralık 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(414.663)	(414.663)
<b>31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri</b>	-	<b>2.827.305</b>	<b>2.827.305</b>

Maliyet Değeri	Arazi, arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	-	3.241.968	3.241.968
31 Aralık 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	3.241.968	3.241.968
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>			
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(284.985)	(284.985)
31 Aralık 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(349.824)	(349.824)
<b>31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri</b>	-	<b>2.892.144</b>	<b>2.892.144</b>

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 Aralık 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

### 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	2.568.300	3.320.347	10.767.636	35.653.363	4.661.483	490.901	57.462.030
Alımlar	593.047	374.000	3.344.328	2.931.878	327.819		7.571.072
Çıkışlar	(7.000)	(446.000)	(299.700)	(1.478.979)			(2.231.679)
Transferler	-	-	7.755.006				7.755.006
<b>31 Aralık 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>3.154.347</b>	<b>3.248.347</b>	<b>21.567.270</b>	<b>37.106.262</b>	<b>4.989.302</b>	<b>490.901</b>	<b>70.556.429</b>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>							
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(324.015)	(4.861.493)	(22.818.513)	(3.217.908)	(304.469)	(31.526.398)
Dönem gideri	-	(64.969)	(1.327.027)	(6.007.375)	(457.114)	(27.796)	(7.884.281)
Çıkışlar	-	2.975	299.700	1.085.919			1.388.594
Transferler	-	-	(4.859.359)	-	-	-	(4.859.359)
<b>31 Aralık 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>-</b>	<b>(386.009)</b>	<b>(10.748.179)</b>	<b>(27.739.969)</b>	<b>(3.675.022)</b>	<b>(332.265)</b>	<b>(42.881.444)</b>
<b>31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>3.154.347</b>	<b>2.862.338</b>	<b>10.819.091</b>	<b>9.366.293</b>	<b>1.314.280</b>	<b>158.636</b>	<b>27.674.985</b>
31 Aralık 2019 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.							
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerindeki ipotek bulunmamaktadır.							
Maliyet Değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	2.932.300	2.783.347	8.312.174	32.000.704	4.061.051	490.901	50.580.477
Alımlar		537.000	2.455.462	3.652.659	600.432		7.245.553
Çıkışlar	(364.000)						(364.000)
<b>31 Aralık 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>2.568.300</b>	<b>3.320.347</b>	<b>10.767.636</b>	<b>35.653.363</b>	<b>4.661.483</b>	<b>490.901</b>	<b>57.462.030</b>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>							
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi		(264.768)	(3.688.027)	(16.635.724)	(2.637.288)	(276.298)	(23.502.105)
Dönem gideri		(59.247)	(1.173.466)	(6.182.789)	(580.620)	(28.171)	(8.024.293)
31 Aralık 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(324.015)	(4.861.493)	(22.818.513)	(3.217.908)	(304.469)	(31.526.398)
<b>31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>2.568.300</b>	<b>2.996.332</b>	<b>5.906.143</b>	<b>12.834.850</b>	<b>1.443.575</b>	<b>186.432</b>	<b>25.935.632</b>

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerindeki ipotek bulunmamaktadır.

