

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)

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Haklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	24.147.626	60.032	24.207.658
Transferler	(7.755.006)	-	(7.755.006)
31 Aralık 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.392.620	60.032	16.452.652
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	(11.207.152)	(60.032)	(11.267.184)
Dönem gideri	(1.761.587)	-	(1.761.587)
Transferler	4.859.359	-	4.859.359
31 Aralık 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	(8.109.380)	(60.032)	(8.169.412)
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	8.283.240	-	8.283.240

Maliyet Değeri	Haklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	24.147.626	60.032	24.207.658
31 Aralık 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	24.147.626	60.032	24.207.658
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	(8.555.026)	(58.254)	(8.613.280)
Dönem gideri	(2.652.126)	(1.778)	(2.653.904)
31 Aralık 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	(11.207.152)	(60.032)	(11.267.184)
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	12.940.474	-	12.940.474

14. ŞEREFİYE

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)

15. KİRALAMA İŞLEMLERİ

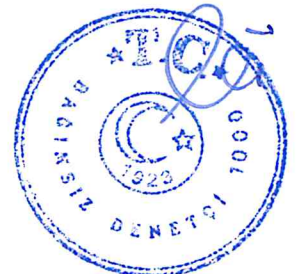
Finansal Kiralama:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal kiralama borçları	1.302.596	4.458.356
Bir yıl içinde	815.910	-
İki ile beş yıl arasındakiler	486.686	4.458.356
	1.302.596	4.458.356
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(78.983)	(477.091)
Bugünkü Değeri	1.223.613	3.981.265

Geleneksel Kiralama:

a) Kiracı açısından geleneksel kiralama:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kiracı Olarak		
Makine,Araç Kiralama Gideri	(155.829.716)	(75.461.309)
Toplam	(155.829.716)	(75.461.309)



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)

b) Kiraya veren açısından geleneksel kiralama:

Kiraya Veren Olarak	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
İş makinası ve araç kira gelirleri	84.758.814	64.264.534
Diğer kira gelirleri	605.691	735.623
Toplam	85.364.504	65.000.157

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER – ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	8.529.959	3.306.639
Gelecek yıllara ait giderler	6.412.307	9.415.441
T O P L A M	14.942.266	12.722.080

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler (Alınan Avanslar)	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Alınan sipariş avansları	2.006.435	200.279
T O P L A M	2.006.435	200.279

Şirket'in uzun vadeli ertelenmiş gelirleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

17. DİĞER DÖNEN VE DURAN VARLIKLAR

Diğer Dönen Varlıklar	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Devreden KDV	30.520	375.198
İş Avansları	199.633	37.115
Personel Avansları	103.500	-
T O P L A M	333.653	412.313

Şirket'in diğer duran varlıkları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

18. VARLIKLARA İLİŞKİN TOPLAM SİGORTA TUTARI

Şirket'in araçları rayiç bedel üzerinden sigortalıdır.

19. TAAHHÜTLER

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") leri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019 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

Verilen teminatlar	31 Aralık 2018	31 Aralık 2018
		45.106.530
T O P L A M	45.106.530	22.295.776



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)

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki ipotek ve rehinlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Şirket	Veriliş yeri	Türü	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
		İpotek	242.531.935	242.031.935
			242.531.935	242.031.935

(*) 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in binaları üzerinde kullanılan kredilere karşılık 242.531.935,00 TL tutarında ipotek bulunmaktadır. İpoteklerin tamamı alınan teminat mektuplarına karşı verilmiş ipoteklerdir.

Sözleşmeye Bağlı Yükümlülükler

Sözleşmelerden kaynaklanan yükümlülüklere karşı Banka teminat mektupları verilmiş olup. Ayrıca ek bir sorumluluğu bulunmamaktadır.

Şarta Bağlı Diğer Yükümlülükler

Şirket yönetimi, devam eden davalara karşı yükümlülük tutarını güvenilir bir biçimde tahmin edemediği için 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, ilişikteki finansal tablolarında karşılık ayırmamıştır.

20. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)

21. DİĞER KISA VE UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER - VERGİLER

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		
Alınan depozito ve teminatlar	27.130	17.080
T O P L A M	27.130	17.080

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Peşin Ödenmiş vergi ve benzerleri		
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.031.035	-
	1.031.035	-

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	209.201	70.924
Ödenecek SGK	1.177.931	300.785
Ödenecek diğer yükümlülükler	24.074	8.376
T O P L A M	1.411.206	380.085

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Şirket yönetimi, devam eden davalara karşı yükümlülük tutarını güvenilir bir biçimde tahmin edemediği için 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, ilişikteki finansal tablolarında dava karşılığı ayırmamıştır. Şirket'in finansal tablolarını değiştirecek tutarda dava karşılığı bulunmadığı öngörülmektedir. (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)

	31 Aralık	31 Aralık
Uzun vadeli karşılıklar	2019	2018
Kıdem tazminatı karşılığı	278.868	253.397
T O P L A M	278.868	253.397

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 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tutarı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 6.379,86 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) tavanına tabidir.

Rapor tarihindeki karşılıklar yıllık %11,84 enflasyon, %13,75 faiz oranı (31 Aralık 2018: %20,30 , faiz oranı % 10 (31 Aralık 2017: %19,50) 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.

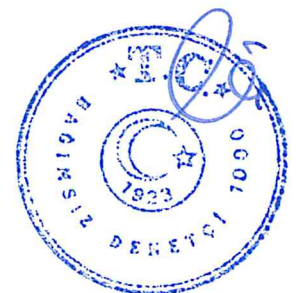
Kıdem Tazminatı Hareket Tablosu	1 Ocak-31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
1 Ocak itibarıyla karşılık	253.397	-
Hizmet maliyeti	124.455	-
Ödenen kıdem tazminatları	(98.984)	-
31 Aralık itibarıyla karşılık	278.868	253.397

31.12.2019 tarihi itibari ile Şirkette 1132 kişi çalışmaktadır. 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 2019 itibari ile bu kişiler dışında 27 kişinin kıdem yükümlülüğü Şirket’e aittir. Hesaplanan kıdem yükümlülüğü 27 kişi ayrılan yükümlülüktür.

(31 Aralık 2018 : 34 kişi için kıdem hesaplanmıştır, geri kalan personel karayolları işçileri olduğundan Şirket’in bu kişiler için kıdem yükümlülüğü bulunmamaktadır.)

23. ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE ÖDENEN ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır)



ÖZDEMİRELLER HAFRIYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

24. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

		31 Aralık		31 Aralık
Ortaklar	%	2019	%	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		-		-
Düzeltilmiş sermaye		142.000.000		112.000.000

Şirket sermayesi 142.000.000 TL olup 1.420.000 adet hisseden oluşmaktadır.

(31 Aralık 2018: 112.000.000 TL sermaye, 1.120.000 adet hissesi bulunmaktadır.)

	31 Aralık	31 Aralık
	2019	2018
Sermaye	142.000.000	112.000.000
Geçmiş Yıl Karları/Zararları	(24.053.432)	(8.070.239)
Dönem Net Karı/Zararı	(5.672.763)	(15.796.810)
T O P L A M	112.273.805	88.132.951

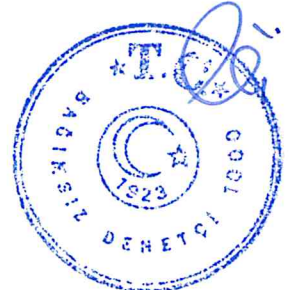
25. PAY BAŞINA KAR VEYA KAR PAYI ORANI

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Net Dönem Karı / Zararı	(5.672.763)	(15.796.810)
Mevcut Olan Payların Sayısı	1.420.000	1.120.000
Pay Başına Kar / Zarar	(3,99)	(14,10)

26. HASILAT

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
a) Satışlar	2019	2018
Yurt içi satışlar	357.903.933	223.472.903
Diğer gelirler	3.365.674	5.880.821
Satış iadeleri (-)	(9.644.483)	(80.179)
	351.625.124	229.273.545

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 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

b) Satışların Maliyeti	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Satılan mamul maliyeti	(521.190)	-
Satılan ticari mallar maliyeti	(82.647.923)	(77.398.844)
Verilen hizmet maliyeti	(263.339.300)	(153.900.423)
	(346.508.413)	(231.299.267)

27. GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Pazarlama giderleri (-)	(22.744)	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(15.677.590)	(7.815.444)
T O P L A M	(15.700.334)	(7.815.444)

a) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirlerin Detayı	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Diğer olağan gelir ve karlar	23	35
Diğer olağandışı gelir ve karlar	1.191	1.863
	1.214	1.898

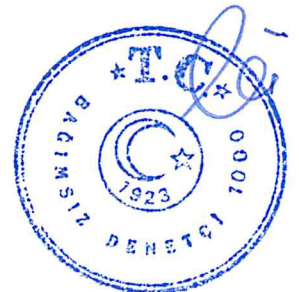
b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderlerin Detayı	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Diğer olağan gider ve zararlar (-)	(79.343)	(13.062)
Diğer olağandışı gider ve zararlar (-)	(6.068)	(367.284)
	(85.411)	(380.346)

	1 Ocak-31 Aralık 2019	1 Ocak-31 Aralık 2018
Bağlı ortaklıklardan , iştiraklerden ve müşterek girişimlerden kar payları	4.146	48.791
	4.146	48.791

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Diğer Faaliyetlerden Giderler		
Yatırım amaçlı gayrimenkuller değer azalış ve satış zararları	(64.839)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar satış zararları	(5.000)	-
	(69.839)	-

28. FİNANSAL GELİRLER VE FİNANSAL GİDERLER

Finansal Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Faiz,Kar payı vb. gelirler	6.028.315	1.603.041
Kur farkı gelirleri	95.275	1.224
Finansal Yatırımlar Satış Kazançları	-	535
Toplam finansal gelirler	6.123.590	1.604.800



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)

Finansal Giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Faiz, vb giderler	(2.649.610)	(6.698.858)
Kur Farkı Giderleri	(11.797)	(13.121)
Toplam finansal giderler	(2.661.407)	(6.711.979)

29. FİNANSAL DURUM TABLOSUNA YANSITILMAYAN ANLAŞMALAR

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)

30. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

İlk olarak Çin'in Wuhan bölgesinde, 2019 Yılı Aralık ayının başında görülüp, bu bölgedeki yetkililer tarafından tanımlandığı için gayri resmi Wuhan koronavirüsü adıyla tanımlanan solunum yolu enfeksiyonuna neden olan ve insandan insana geçebilen bulaşıcı olan virüs, Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından resmi adı ile SARS-CoV-2 (Şiddetli Akut Solunum Sendromu- Koronavirüs-2) olarak belirlenmiştir.

Dünya Sağlık Örgütü virüsün neden olduğu hastalığı tanımlamak için COVID-19 terimini kullanmaktadır.

30 Ocak 2020'de Covid-19, Dünya Sağlık Örgütü tarafından küresel bir sağlık acil durumu ilan edilmiştir. 11 Mart 2020 tarihinde ise virüs "Pandemi" yani küresel salgın hastalık olarak ilan edilmiştir.

Koronavirüs salgınının nihai büyüklüğü şu anda belirsizliğini korumaktadır ve bu nedenle Şirket operasyonları üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememektedir.

Ülkemizde, koronavirüsün (Covid-19) olası etkileri dikkate alınarak "dışsal etkilere kaynaklanan dönemsel durumlardan ileri gelen zorlayıcı sebep" kapsamında kısa çalışma uygulaması başlatılmıştır.

Koronavirüsten olumsuz etkilendiği gerekçesiyle kısa çalışma talep eden işveren; buna ilişkin kanıtlarla birlikte Kısa Çalışma Talep Formu ile Kısa Çalışma Uygulanacak İşçi Listesini bağlı olduğu İŞKUR biriminin *elektronik posta adresine*, elektronik posta göndermek suretiyle kısa çalışmaya başvuru yapabilmektedir.

Şirket, Koronavirüs salgını nedeniyle ticari faaliyetlerin, iş hacminin, satışların düşmesi ve durma noktasına gelmesi, şirket çalışanlarının, müşteri vb. üçüncü kişilerin ve genel kamu sağlığının korunması ve gerekli önlemlerin alınması amacı ile 2020 yılı Nisan ayında İŞKUR'dan haftalık çalışma süresinin azaltılması talebinde bulunmuştur.

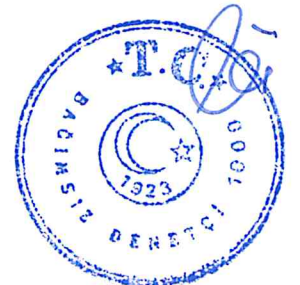
Kısa çalışmanın başlatılması için talep ettiği tarih aralığı 01.04.2020-30.06.2020 dir.

31. MÜŞTEREK KONTROLE SAHİP KİŞİ VEYA İŞLETMELER

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)

32. İŞ BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)



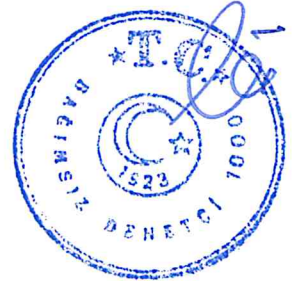
ÖZDEMİRELLER HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2019	Krediler ve Alacaklar (Nakit ve Nakit Benzerleri Dahil)	Defter Değeri
Finansal varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	37.559.666	37.559.666
Diğer Ticari alacaklar	12.052.447	12.052.447
Finansal Yükümlülükler		
Diğer Ticari borçlar	(105.998.189)	(105.998.189)
İlişkili taraflara borçlar	(8.206.130)	(8.206.130)
Diğer borçlar	(2.454.721)	(2.454.721)
31 Aralık 2018	Krediler ve Alacaklar (Nakit ve Nakit Benzerleri Dahil)	Defter Değeri
Finansal varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	47.314.725	47.314.725
Diğer Ticari alacaklar	4.094.593	4.094.593
Finansal yükümlülükler		
Diğer Ticari borçlar	(133.773.690)	(133.773.690)
İlişkili taraflara borçlar	(8.982.883)	(8.982.883)
Diğer borçlar	(1.204.226)	(1.204.226)



ÖZDEMİRELLER HAFRIYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT DİPNOTLAR

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

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

Bölgümlere Göre Raporlama

Bulunmamaktadır. (2018: Bulunmamaktadır.)

Faaliyet Alanı ve Coğrafi Bölümlere Göre Raporlama

Bulunmamaktadır. (2018: 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 2019 ve 2018 sonu itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	7.931.073	14.546.286
Diğer alacaklar	-	-
	7.931.073	14.546.286
Ticari borçlar	650.119	36.296.533
Diğer borçlar	-	-
	650.119	36.296.533



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)

31 Aralık 2019 ve 2018 sonu itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

İLİŞKİLİ TARAF LARDAN TİCARİ ALACAKLAR	31.ARALIK.2019	31.ARALIK.2018
Kumsal-Özdemireller Ort. Afyon Bölge	-	1.319.911,39
Kumsal-Özdemireller Ort. Karaman Bölge	-	1.282.744,84
Kumsal-Özdemireller Ort. Malatya Bölge	-	2.255.288,22
Kumsal-Özdemireller Ort. Mersin Bölge	2.489alk.438,84	1.840.290,77
Kumsal-Özdemireller Ort.Elaziğ Bölge	-	408.139,02
Kumsal-Gül İnş. Ort. Sivas	-	578.743,98
Kumsal-Gül İnş. Ort. Samsun	779.131,05	-
Gül inş.nak.mad.a.ş.-kumsal pet mad.ltd	-	282.569,51
Demireller aş.-kumsal pet.iş ort.kasta	411.393,60	-
Mrt1 İnş. Taah. San.- Özdemireller-İzmir	-	1.143.652,35
Mrt1-Özdemireller İş Ort. Erzurum	-	553.435,72
Mrt1-Özdemireller İş Ort. Giresun	-	855.510,70
Mrt1-Özdemireller İş Ort.Mersin	-	956.642,29
Mrt1 İnş. San. Tic. A.Ş.	933.286,79	-
Mrt1-Kumsal Ort. Bilecik Bölge	3.167.823,24	104.774,28
Mrt1-Kumsal Petr. Burdur Bölge	150.000,00	-
Mrt1-Kumsal İş Ort. Kangal	-	632.950,60
Mrt1-Kumsal Ort. Samsun Bölge	-	2.300.596,52
Mrt1-Kumsal Petr. Ort. İzmir Bölge	-	31.036,34
T O P L A M	7.931.073,52	14.546.286,53

31 Aralık 2019 ve 2018 sonu itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

İLİŞKİLİ TARAF LARA TİCARİ BORÇLAR	31.ARALIK.2019	31.ARALIK.2018
Kumsal-Özdemireller Ort. Kalecik Bölge	-	850.322,01
Kumsal-Özdemireller Ort.Giresun Bölge	-	3.448.041,86
Kumsal-Özdemireller Ort.Malatya Bölge	55.150,76	-
Kumsal - Ethaş Adi Ortaklığı	594.968,67	1.531.951,36
Mrt1-Kumsal-Özdemireller İş Ort. Ankara	-	3.176.694,43
Mrt1 İnş. San. Tic. A.Ş.	-	4.524.641,80
Mrt1-Kumsal-Özdemireller İş Ort. Kalecik	-	6.487.851,97
Mrt1-Kumsal-Özdemireller İş Ort. Antalya Bölge	-	940.024,25
Mrt1-Kumsal-Özdemireller İş Ort. Ankara Bölge	-	543.216,72
T O P L A M	650.119,43	36.296.533,30



ÖZDEMİRELLER HAFRIYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 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)/	31 Aralık	31 Aralık
Dönem karı vergi yükümlülüğü:	2019	2018
Cari kurumlar vergisi karşılığı	391.158	530.425
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(391.158)	(530.425)
	-	-

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 2019 tarihi itibarıyla %22’dir. (31 Aralık 2018: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: %22)

28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair” kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 32. Maddesinin birinci fıkrasında belirtilen %20 vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır hükmü geçici madde ile eklenmiştir. Ayrıca, aynı “Torba Yasa” ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 5. Maddesinin birinci fıkrasının e bendinde belirtilen “Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %75’lik kısmı %50 olarak değişmiştir.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1–25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1–25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek şirketin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da gözönünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye tahsis edilmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.



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)

Emisyon Primi İstisnası

Anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 31 Aralık 2018 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılacaktır.

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

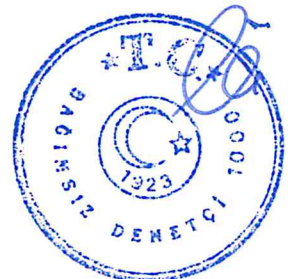
Türkiye'de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı" başlıklı 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenler.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

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.

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.



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)

Şu an için orta 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.

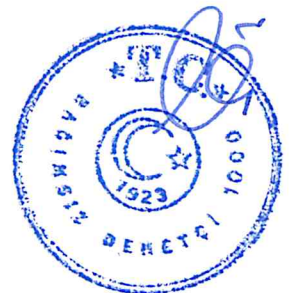
Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile BOBİ FRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye 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 %22'dir.

(31 Aralık 2018: %22)

Şirket ekli finansal tabloları için ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğünü muhasebeleşirmiş detay dökümü aşağıda yer almaktadır:

Ertelenmiş vergi hesaplamasına baz geçici farklar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	(278.868)	(253.397)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(9.018.733)	-
	(9.297.601)	(253.397)
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	61.351	55.747
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.984.122	-
	2.045.473	55.747



ÖZDEMİRELLER

HAFRİYAT NAKLİYAT TİCARET VE

SANAYİ LİMİTED ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULU

YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

İZMİR, 29/09/2020

RAPOR TARİHİ : 29/09/2020
RAPOR SAYISI : BD-197280-KGK-2020/05-02

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

1) Görüş

Özdemireller Hafriyat Nakliyat Ticaret ve Sanayi Limited Şirketi'nin 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Şirketin durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten 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.

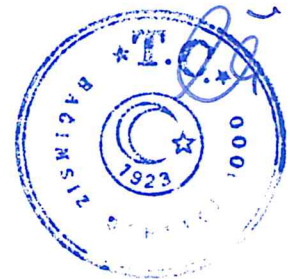
3) Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirketin 01.01.2019 - 31.12.2019 hesap dönemine ilişkin finansal tabloları hakkında 29/09/2020 tarih ve BD-197280-KGK-2020/05-01 sayılı denetçi raporumuzda "Olumlu Görüş" bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporunun hazırlanmasından sorumludur.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.



5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtır yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

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


Cemali ÖZKAN, YMM
Sorumlu Ortak Denetçi
İzmir, 29/09/2020
