



TMO - TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

2014 YILI FAALİYET RAPORU



TMO - TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Sunuş

2014 yılı Faaliyet Raporu; Şirketimizin üstlendiği misyon ile bundan doğan hizmet ve beklentilere uygun sürdürdüğümüz çalışmaların bir özeti halindedir.

Her hizmet yılının sonunda olduğu gibi bu yıl da yapılan çalışmalar, tüm detaylarıyla ele alınarak 2014 yılı faaliyet raporunda yer almaktadır.

TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. A.Ş. 4 yıldır lisanslı depoculuk hizmetlerini başarıyla sunan, yaşanan gelişmeleri yakından takip eden ve ilgili mevzuat çerçevesinde uygulayan, güçlü kurumsal yapısı ile sektörde ülkemizin önde gelen şirketlerinden biridir.



Şirketimiz misyonu ve vizyonu ile hedeflerine ulaşma yolunda, teknolojik modern depoculuk hizmetlerine katkı sağlayacak, üretici, tüccar ve paydaşlarına destek olacak, yeni yatırımlar için projelerini ve depo kapasitesini daha da artırmayı hedefleyen bir politika izlemektedir. Bundan sonra da, Şirketimiz; kaynakların etkin kullanımı, verimlilik, şeffaflık ve hesap verilebilirlik anlayışıyla çalışmalarını sürdürecektir.

Önümüzdeki dönemlerde de, Şirketimiz Misyonunda da belirtildiği gibi ortaklarımızın ortaya koydukları irade ve felsefeye uygun olarak, Lisanslı Depoculuk sektörünün gelişiminde öncü olmak ve sistemin yaygınlaştırılması için gerekli girişimlerde bulunmak amaçlanmaktadır.

Gelecekte daha başarılı çalışmalara imza atmak ve lisanslı depoculuk alanında hedeflere ulaşılmasında ve hizmetlerin gelişmesinde iyi bir rehber olacağı yönündeki temenni ve dileklerimizle TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. A.Ş.'nin Faaliyet Raporu kamuoyunun ve ortaklarımızın bilgisine sunulmaktadır.



ŞİRKETİN MİSYONU

Şirketimizin kurulmasında ortaklarımızın ortaya koydukları irade ve felsefeye uygun olarak, lisanslı depoculuk sektörünün gelişiminde öncü olmak, paydaşlarımızın yaşam standartlarını yükseltmektir.

ŞİRKETİN VİZYONU

Başta hububat olmak üzere diğer ürün piyasalarında istikrara katkı sağlayan, güven veren, piyasa koşullarına uyumlu faaliyet gösteren bir şirket.



İLKELERİMİZ

- Güvenilirlik
- Hizmette Kalite
- Yenilikçilik
- Üretici, Tüketici Memnuniyeti





Bölüm **1** Genel Bilgiler
Sayfa 8

Bölüm **2** Yönetim Organı
Üyeleri İle Üst Düzey
Yöneticilere Sağlanan
Mali Haklar
Sayfa 18

Bölüm **3** Şirketin Araştırma
ve Geliştirme
Çalışmaları
Sayfa 21

Bölüm **4** Şirket Faaliyetleri ve
Faaliyetlere İlişkin
Önemli Gelişmeler
Sayfa 24

Bölüm **5** Finansal Durum
Şirketimizin mali bünyesinin incelenmesine
esas olmak üzere 2012 ve 2013 yılı
sadeleştirilmiş bilançoları karşılaştırılmalı
olarak aşağıda gösterilmiştir.
Sayfa 33

Bölüm **6** Riskler ve
Yönetim Organının
Değerlendirmesi
Sayfa 48

Sayfa 54



TABLO VE GRAFİKLERİN LİSTELENMESİ

Sayfa No

Grafik 1: Şirket Ortaklarının Sermaye Pay Dağılımı	7
Grafik 2: Polatlı Şube Müdürlüğü Depolanan Hububat Cinslerine Ait Pay Dağılımı	12
Grafik 3: Polatlı Şube Müdürlüğü Ürünlerin Dağılımı	12
Grafik 4: Lüleburgaz Şube Müdürlüğü Depolanan Hububat Cinslerine Ait Pay Dağılımı	13
Grafik 5: Lüleburgaz Şube Müdürlüğü Ürünlerin Dağılımı	13
Grafik 6: Ahıboz Şube Müdürlüğü Depolanan Hububat Cinslerine Ait Pay Dağılımı	14
Grafik 7: Ahıboz Şube Müdürlüğü Ürünlerin Dağılımı	14
Tablo 1: Şirket Yönetim Kurulu Üyelerine Ait Bilgiler	8
Tablo 2: Merkez ve Şube Müdürlüklerinde İstihdam Edilen Personel Dağılımı	9
Tablo 3: Üst Düzey Yönetici Kadrosu	9
Tablo 4: Banka Protokolleri	11
Tablo 5: 2013 Yılı Hububat Şube Müdürlükleri Emtia ve Ürün Senedi Hareketleri	15
Tablo 6: 2013 Yılı Fındık Şube Müdürlükleri Emtia ve Ürün Senedi Hareketleri	16
Tablo 7: Kiralanan Depo Tesisleri	16
Tablo 8: TMO'ya Kiralanan Depolama Tesisleri	17
Tablo 9: Şube Müdürlükleri İtibarıyla Çalışılan Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar	18
Tablo 10: 2013 Yılı Bütçe Gerçekleşmeleri	19
Tablo 11: Yatırımlar	20
Tablo 12: 2012 ve 2013 Yılı Sadeleştirilmiş Karşılaştırılmış Bilançoları	21
Tablo 13: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Aktif Bilanço Değerleri	24
Tablo 14: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Hazır Değerler	25
Tablo 15: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Mevduat	25
Tablo 16: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Diğer Dönen Varlıklar	26
Tablo 17: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Maddi Duran Varlıklar	27
Tablo 18: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Maddi Olmayan Duran Varlıklar	27
Tablo 19: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Pasif Bilanço Değerleri	27
Tablo 20: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Ticari Borçlar	28
Tablo 21: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Özkaynaklar	29
Tablo 22: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Gelir Tablosu	30
Tablo 23: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Bilanço	33-36
Tablo 24: 2012 ve 2013 Yılı Karşılaştırılmalı Gelir Tablosu	37





Genel Bilgiler

“Sağlıklı,
Güvenli ve Kazançlı
Depolamanın Adresisi...”

BÖLÜM

1

Genel Bilgiler



A) Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

01.01.2014 – 31.12.2014 tarihleri arasındaki dönem için düzenlenmiştir.

B) Şirkete İlişkin Bilgiler:

Şirketin Ticari Unvanı :

TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk

Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Ticaret Sicil No : 276903

Mersis No : 0-8450-3087-3000019

İletişim Bilgileri

Şirket Genel Müdürlüğü:

TOBB İkiz Kuleler Dumlupınar Bulvarı No: 252 D Blok Kat: 27

(Eskişehir Yolu 9.km.) Çankaya/ANKARA

Tel : (0312) 219 63 82-84 Faks : (0312) 219 63 85

Web : www.tmo-tobblidas.com.tr

Mail : info@tmo-tobblidas.com.tr



■ **Polatlı Şube Müdürlüğü:**

Eskişehir yolu Üçpınar Köyü mevkii Polatlı/ANKARA

Tel : (0312) 628 52 03 Faks : (0312) 628 52 45

Mail: polatli@tmo-tobblidas.com.tr

■ **Ahiboz Şube Müdürlüğü:**

Ahiboz Mahallesi Serpmeleri No: 223 Ahiboz /Gölbaşı/ANKARA

Tel : (0312) 616 61 43 Faks : (0312) 616 61 53

Mail : ahiboz@tmo-tobblidas.com.tr

■ **Lüleburgaz Şube Müdürlüğü:**

Durak Mahallesi 1. Cadde No:1 Lüleburgaz /KIRKLARELİ

Tel : (0288) 420 14 34-44 Faks : (0288) 420 14 23

Mail: luleburgaz@tmo-tobblidas.com.tr

■ **Düzce Şube Müdürlüğü:**

Arap Çiftliği Mahallesi Reysaş Fındık Deposu DÜZCE

Tel : (0380) 526 06 90-10 Faks : (0380) 526 06 11

Mail : duzce@tmo-tobblidas.com.tr



**TMO - TOBB
TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**





**Şirketin Organizasyon,
Sermaye ve Ortaklık Yapısı**



C) Şirketin Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Karar Organı: Yönetim Kurulu

Genel Müdürlük:

Genel Müdür,
Koordinatör,
Alım, Ticaret ve Yetkili Sınıflandırıcılık Şube Müdürlüğü,
Mali İşler Şube Müdürlüğü,
Teknik İşler Şube Müdürlüğü,
İnsan Kaynakları Şube Müdürlüğü,
birimlerinden oluşmaktadır.

Taşra Şube Müdürlüğü:

Şube Müdürü,
Yetkili Sınıflandırıcı sorumlusu,
Muhasebe,
Teknik İşler,
birimlerinden oluşmaktadır.

Sermaye Yapısı:

Şirketimiz, Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu hükümleri doğrultusunda faaliyet göstermek ve sektöre öncülük etmek amacıyla; TMO, TOBB, Ordu Valiliği İl Özel İdaresi, Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi ile Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri A.Ş. tarafından 26.02.2010 günü kurulmuştur.

Şirket ortaklarından TMO ile Ordu İl Özel İdaresinin arasında yapılan anlaşma sonucu Yüksek Planlama Kurulunun 26.08.2014 tarihinde almış oldukları karar ile Ordu Valiliği İl Özel İdaresi'ne ait olan %2 sermaye payın TMO Genel Müdürlüğüne devredilmiştir.

Şirketimiz sermayesi 51.000.000 TL olup ortaklarımızca sermaye taahhütleri yerine getirilmiştir.



Şirket Ortaklarının sermaye payları ve tutarları aşağıdaki gibidir.

TMO	: 25.500.000 TL	(%48, Ayni Sermaye; %2, Nakdi Sermaye)
TOBB	: 24.990.000 TL	(%49, Nakdi Sermaye)
UMAT A.Ş.	: 255.000 TL	(%05, Nakdi Sermaye)
Gümrük Turizm A.Ş.	: 255.000 TL	(%05, Nakdi Sermaye)



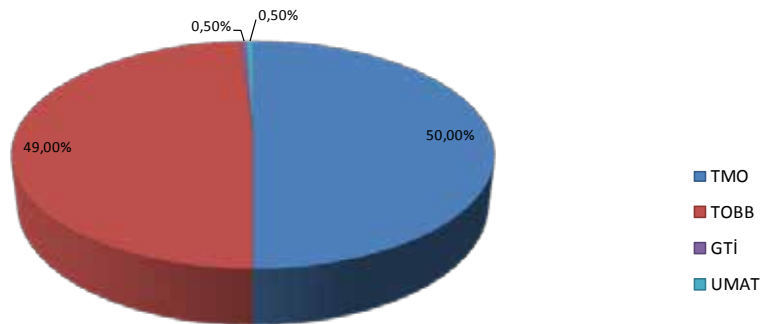
Lisanslı Depoculuk ile ürünlerinizi
Gerçek Değerinde Pazarlama İmkânı

Lisanslı Depoculuk Sistemiyle Emeđini İsrâf Etme !



Grafik 1

Sermaye Oranı (%)



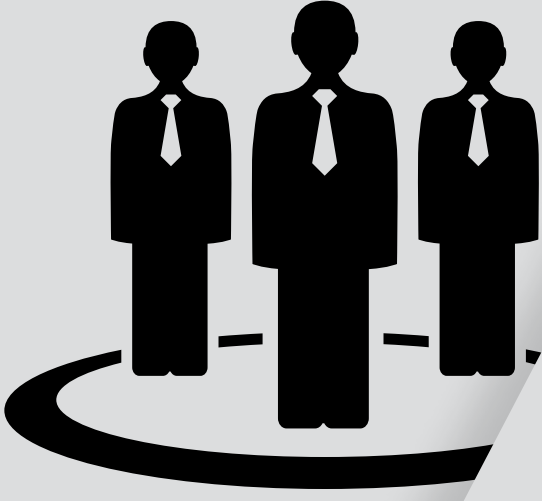


Ç) İmtiyazlı Pay Sahipleri

Şirket sermayesi, (A), (B) ve (C) grubu paylara ayrılmış olup, (A) ve (B) pay grupları esas sözleşmede öngörölmüş imtiyaz haklarını haizdir.

A grubu hisseler Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü, B grubu hisseler Türkiye Odalar ve Borsalar Birliğine, C grubu hisseler Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği, Toprak Mahsulü Ofisi Genel Müdürlüğü, Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri Anonim Şirketi, Umat Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi'ne aittir.

A) ve (B) grubu hisseler Şirketin kuruluşundan itibaren on yıl süreyle devredilemez. Şirkette pay sahipliği, şirket pay defterine kayıtlı kazanılır. Şirket paylarının veya bunları temsil etmek üzere çıkartılacak pay senetleri ya da ilmühaberlerin devir veya temlik, şirket yönetim kurulunun iznine tabidir. Ancak bu izinde (A) ve (B) grubu hisselerin temsilcilerinin olumlu oyu gerekir.



**D) Yönetim Organı ve
Şirket Personeli ile İlgili Bilgiler**

Şirket Yönetim Kurulu

Şirketimiz Yönetim Kurulu Üyeleri ile ilgili bilgiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 1

Unvanı	Adı Soyadı	Temsil Ettiği Ortaklık	Görevli Bulunduğu Süre	
			Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
1 Başkan	Yahya TOPLU	TOBB	28.06.2010	Devam Ediyor
2 Başkan Vekili	Refik Kayhan ÜNAL	TMO	28.06.2010	Devam Ediyor
3 Üye	Mesut KÖSE	TMO	21.09.2011	Devam Ediyor
4 Üye	Mustafa YARDIMCI	TOBB	29.07.2010	19.03.2014
5 Üye	Muhammet Uğur KALELİ	TOBB	29.07.2011	Devam Ediyor
6 Üye	Muharrem AKYAKA	TMO	01.06.2012	Devam Ediyor
7 Üye	Hacı BARAN	TMO	01.06.2012	Devam Ediyor
8 Üye	Ahmet TİRİYAKİOĞLU	TOBB	19.03.2014	Devam Ediyor

Merkez ve Şube Müdürlüklerinde İstihdam Edilen Personel

Tablo 2

Personelin İstihdam Edildiği Yer	Personel Sayısı
Şirket Merkezi	8 Kişi
Polatlı	9 Kişi
Ahiboz	8 Kişi
Lüleburgaz	8 Kişi
Toplam	33 Kişi





Yönetim Organi Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

A) Yönetim Kurulu :

Yönetim Kurulu Üyelerine toplam 332.980,94 TL huzur hakkı ödenmiştir. Temsil gideri olarak 7.603,21 TL, harcırah gideri olarak 2.444,93 TL harcama yapılmıştır.

B) Üst Düzey Yönetici :

Şirket Koordinatörüne aylık brüt 5.250,00 TL, taşra şube müdürlerine aylık brüt 3.917,86 TL ücret ödenmektedir.

Tablo

3

	Ünvanı	Adı Soyadı	Görevli Bulunduğu Süre	
			Başlama Tarihi	Ayrılma Tarihi
1	Koordinatör	Sait EĞERCİ	07.07.2010	Devam Ediyor
2	İnsan Kaynakları Müdürü	Mehmet TEKİN	01.08.2012	Devam Ediyor
3	Şube Müdürü	Mustafa TİRELİOĞLU	21.02.2011	Devam Ediyor
4	Şube Müdürü	Levent HEKİMOĞLU	19.06.2012	Devam Ediyor
5	Şube Müdürü	Mehmet TÖRK	19.06.2012	Devam Ediyor
6	Şube Müdürü	Şenol KÖKSAL	03.07.2012	31.03.2014





Şirketin Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları

Şirketin Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları

A) Lisanslı Depoculuğun Geliştirilmesi Çalışmalarımız

2013 Yılında çalışmaları başlatılan Elektronik Ürün Senedi uygulaması 2014 yılı kampanya döneminde faaliyete geçmiştir.

Polatlı Ticaret Borsasında yapılan Elektronik Ürün Senedi çalışmalarına Ankara Ticaret Borsası, Lüleburgaz Ticaret Borsası, Merkezi Kayıt Kuruluşu ve şirketimizin katılımlarıyla Elektronik Ürün Senedinin Borsa ayağındaki oluşum aşamaları hakkında gereken bilgilendirmeler yapılmıştır.

“Türkiye’de Lisanslı Depoculuk Uygulamaları Sistemin Finansmana Erişim Sorunları ve Çözüm Önerileri Paneli” Gümrük ve Ticaret Bakanlığı’nın himayesinde ve Ankara Ticaret Borsasının ev sahipliğinde 15.05.2014 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

Bu panelde sistemin finansmanı ile ilgili sorunların aşılması, buna ilişkin kalıcı çözümlerin üretilmesi ve Elektronik Ürün Senedi uygulamasında işlem şeklinin belirlenmesi konusunda müzakereler yapılmıştır.

B) Lisanslı Depoculuk Sisteminin Gelişmesine Yönelik Çalışmalar

Lisanslı depoculuk sisteminin desteklenmesi amacıyla; 16 Ekim 2014 tarih, 29147 sayılı Resmi gazetede yayınlanan “Tarımsal Ürünlerin 5300 Sayılı Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu Çerçevesinde Lisans Alarak Faaliyet Gösteren Depolarda Muhafaza Edilmesi Halinde Kira Destekleme Ödemesi Yapılmasına İlişkin Karara” göre; lisanslı depolarda muhafaza edilen;

1) Buğday, Arpa, Çavdar, Yulaf, Mısır, Çeltik, Pirinç, Mercimek, Nohut, Fasulye, Bezelye, Ayçiçeği için 3 TL/TON/AY,

2) Pamuk için 7 TL/TON/AY,

3) Fındık, Zeytin, Zeytinyağı, Kuru kaysı, Antepfıstığı, Kuru üzüm, Kuru incir için 10 TL/TON/AY

olmak üzere, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı’nca onaylanacak kira ücretlerinin %50’si oranında kira desteği verilecektir.



Sağlıklı ve Güvenli Depolamanın Adresi





Şirketin Faaliyetleri ve Faaliyetlerine İlişkin Önemli Gelişmeler

Şirketin Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler

A-Şirket Faaliyetleri

· Lisans Yenileme Çalışmaları

Faaliyetimizin 4.yılında Ahiboz ve Lüleburgaz Şube Müdürlüklerimiz için lisans yenileme süreci başlamıştır. Tesislerimizin lisansının yenilenebilmesi için gerekli çalışmalar yürütülmüş olup, bu doğrultuda da 19.06.2014 ile 26.06.2014 tarihleri arasında Şube Müdürlüklerimiz, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı heyeti tarafından denetlenerek lisans yenileme süreci başarıyla tamamlanmıştır.

· Fındıkta Faaliyetin Sonlandırılması

2012 Yılında Fındıkta Lisanslı Depoculuk faaliyeti çerçevesinde açılan Düzce ve Ünye Şube Müdürlüklerinde, 2012 ve 2013 dönemlerinde istenilen ürün depolama kapasitesine ulaşılamaması ve yüksek maliyetlerden dolayı; 31.12.2013'tarihinde alınan Yönetim Kurulu Kararı ile Şirketimizin fındık depolama faaliyetine son verilmesi kararlaştırılmıştır.

Düzce ve Ünye Şube Müdürlükleri, 31.03.2014 tarihi itibarıyla tasfiye sürecini tamamlamış, mudilere ürünleri teslim edilmiş ve kapanış işlemleri yerine getirilmiştir.

Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Yetkilileri tarafından, 05.05.2014 tarihinde Düzce Şube Müdürlüğü'nde, 28.04.2014 tarihinde ise Ünye Şube Müdürlüğü'nde kapanış işlemleriyle ilgili incelemeler ve denetimler gerçekleştirilerek, işlemlerin yasal mevzuat çerçevesinde yerine getirildiği hususunda mutabık kalınmıştır.

Personel İşe Giriş ve Çıkış Durumu

Düzce Şube Müdürlüğü ve Ünye Şube Müdürlüğü işletme faaliyetleri sonlandırıldığından ilgili personel Mehmet TEKİN Genel Müdürlüğe, Özgür KOÇAK Ahiboz Şube Müdürlüğüne nakledilmiştir. Diğer personel yasal hakların ödenerek iş akitleri fesh edilmiştir.

30 Haziran 2012 tarih ve 28339 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan 6331 Sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği kanunu çerçevesinde; iş sağlığı ve güvenliği firmaları ile hizmet sözleşmesi akdedilmiştir. Bu çerçevede; merkez ve taşra teşkilatında şirketimiz personeline gerekli eğitim verilmiştir.

Lisanslı Depoculuk Projesinin en önemli adımlarından biri olan Elektronik Ürün Senedi uygulamasına (ELÜS) 01.06.2014 tarihinde geçilmiştir. Elektronik ürün senedi uygulaması, Şirketimiz ile Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) ve Takasbank arasında üyelik sözleşmesi imzalanarak uygulamaya geçilmiştir.

Lisanslı Depoculuk Otomasyon Merkez Sistemi ve Felaket Kurtarma Merkezinin iş akışının kesintiye uğramaması için kullanılmakta olan Bilişim Sistemlerinin Garanti ve Lisans Sözleşmeleri 28.05.2014 tarihinde 2 yıl süre ile uzatılmış, sistemlerimizin enerji yükleri için kullanılan güç kaynakları yenilenmiştir.

Şirketimiz, Kanun ve Yönetmeliklerle devreye aldığı Bilgi Toplumu Hizmetleri ve Elektronik Kayıtlı Posta (KEP) gibi güncel teknolojik uygulamaları da hayata geçirmiştir.

B- Banka Protokolleri

2014 yılında T.C. Ziraat Bankası ve Fibabank A.Ş. ile birlikte bankalarla yaptığımız protokol sayısı beşe çıkmış olup bu protokoller vasıtasıyla Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu'nun ve Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Yönetmeliği ile ilgili sair yasal mevzuat çerçevesinde, ürününü TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Anonim Şirketine teslim eden mudilere, mevcut ürünleri karşılığında Banka tarafından kredi kullanılması amaçlanmaktadır. Üretici ve tüccarların kredi kullanabilmesi için bankalarla imzalanan protokoller Tablo 4'de gösterilmiştir.

Tablo 4

Banka Adı	Protokolün İmzalandığı Tarih
T. İş Bankası	01.08.2013
T. Garanti Bankası	01.08.2013
ING Bank	13.07.2012
T.C. Ziraat Bankası	15.01.2014
Fiba Bank	15.01.2014

C- Şube Müdürlükleri Faaliyetleri

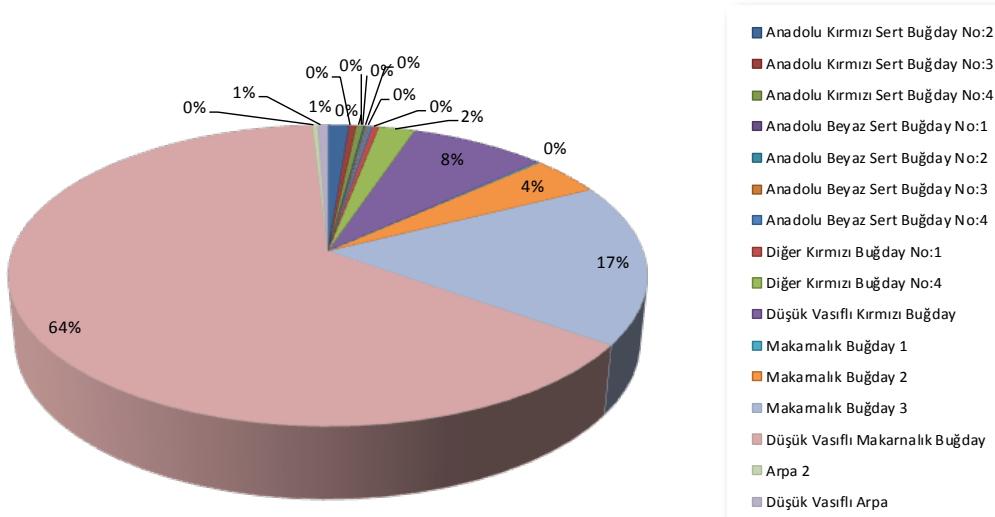
1- Polatlı Şube Müdürlüğü Faaliyetleri

2014 yılında Şube Müdürlüğüne:

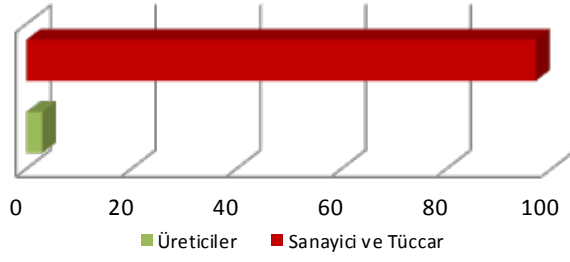
- 30.630 ton emtia emanete alınmıştır.
- 568 adet elektronik ürün senedi düzenlenmiştir.
- 1.653 ton emtia karşılığı kredi kullanılmıştır.
- 16.472 ton emtianın 15.909 tonu (%97) Sanayici ve tüccar; 563 tonu (%3) üretici tarafından emanete bırakılmıştır.
- 14.158 ton emtia antrepo faaliyeti kapsamında emanete alınmıştır.

Grafik 2

Depolanan Hububat Çeşitleri (%)



Ürünlerin Dağılımı (%)



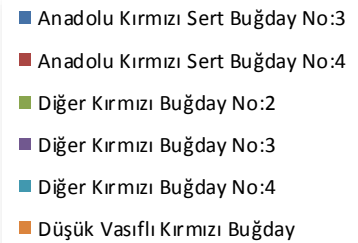
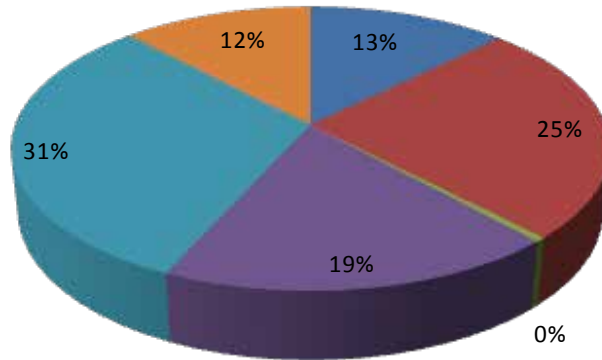
31.12.2014 tarihi itibariyle Polatlı Şube Müdürlüğü depolarında 24.498 ton hububat bulunmaktadır.

2- Lüleburgaz Şube Müdürlüğü Faaliyetleri

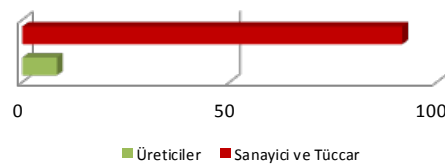
2014 yılında Şube Müdürlüğüne:

- 19.071 ton buğday emanete alınmıştır.
- 854 adet elektronik ürün senedi düzenlenmiştir.
- 12.671 ton emtia karşılığı kredi kullanılmıştır.
- 19.071 ton emtianın 1.588 tonu (%8,33) üreticiler; 17.482 tonu (%91,67) sanayici ve tüccar tarafından emanete bırakılmıştır.

Depolanan Hububat Çeşitleri (%)



Ürünlerin Dağılımı (%)



31.12.2014 tarihi itibariyle Lüleburgaz Şube Müdürlüğü depolarında 17.524 ton hububat bulunmaktadır.

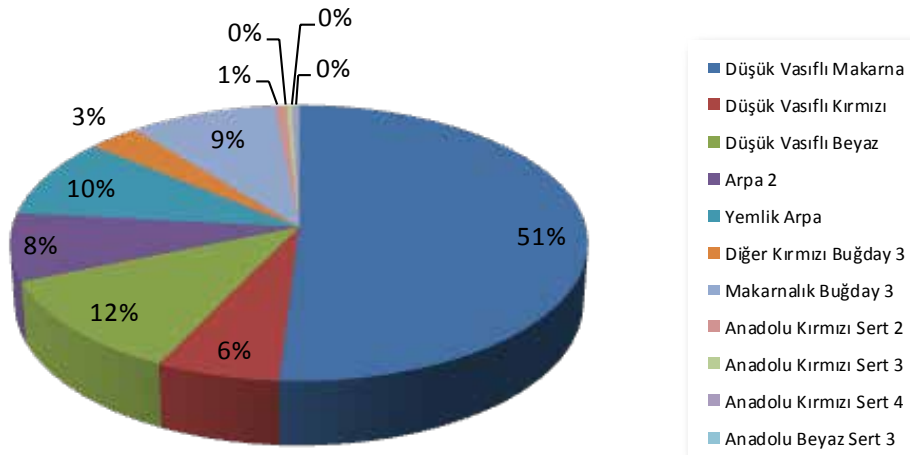
3- Ahiboz Şube Müdürlüğü Faaliyetleri

2014 yılında Şube Müdürlüğüne:

- 27.617 ton emtia emanete alınmıştır.
- 942 adet elektronik ürün senedi düzenlenmiştir.
- 6.770 ton emtia karşılığı kredi kullanılmıştır.
- 26.390 ton emtianın 376 tonu (%1,36) üreticiler; 26.014 tonu (%98,64) sanayici ve tüccar tarafından emanete bırakılmıştır.
- 1.227 ton emtia antrepo faaliyeti kapsamında emanete alınmıştır.

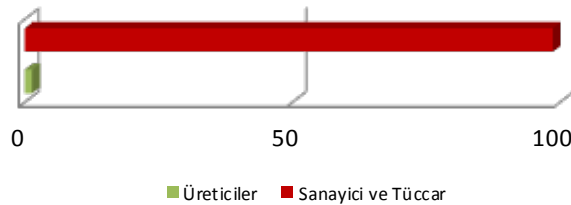
Grafik 6

Depolanan Hububat Çeşitleri (%)



Grafik 7

Ürünlerin Dağılımı (%)



31.12.2014 tarihi itibariyle Ahiboz Şube Müdürlüğü depolarında 26.346 ton hububat bulunmaktadır.

2014 yılında faaliyette bulunan tüm şube müdürlüklerinin emtia ve ürün senedi hareketleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Hububat Şube Müdürlükleri

Tablo

5

Şube	Ürün Grubu	2014 Yılı Teslim Edilen Miktar (Ton)	Düzenlenen Ürün Senedi (Adet)			Mevcut Stok Durumu (2012-2013)
		Toplam	Üreticiye Düzenlenen	Tüccara Düzenlenen	Toplam	Ton
Lüleburgaz Şube	Buğday	19.071	105	749	854	17.524
Ahiboz Şube	Arpa	4.566	0	177	177	3.332
Ahiboz Şube	Buğday	21.823	19	750	769	21.787
Ahiboz Şube (Antrepo)	Buğday	1.227				1.228
Polatlı Şube	Arpa	147	3	6	9	33
Polatlı Şube	Buğday	16.324	25	578	603	13.958
Polatlı Şube (Antrepo)	Buğday	14.157				10.506
Toplam		77.318	227	2196	2423	68.368

Lisanslı Depoculuk ile Güvenilir ve Kârlı Depolama İmkânı

D- Kiralanan Depolama Tesisleri:

Kiramız altında bulunan depolama tesisleri ve kira tutarları aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 7

Depolama Tesisinin Bulunduğu Yer	Kiralama Tarihi	Aylık Kira Gideri (KDV Hariç)
Polatlı	01.11.2010	57.737 TL
Lüleburgaz	18.06.2012	34.214 TL
Ahiboz	01.07.2012	50.059 TL
TOPLAM		142.010 TL

E- Depolama Tesislerimizle İlgili Faaliyetler:

Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğünün Şirketimize aynı sermaye olarak koyduğu depolama tesislerimiz 2014 yılı içerisinde de TMO'ya kiralanmıştır.

Tablo 8

Depolama Tesisinin Bulunduğu Yer	Kiralama Tarihi	Aylık Kira Geliri (KDV Hariç)
Aydın	27.05.2014	24.748 TL
Çorum	24.08.2014	25.268 TL
Sivas	25.08.2014	25.267 TL
Şanlıurfa	20.05.2014	25.968 TL
TOPLAM		101.251. TL

E-Lisanslı Depoculuk Faaliyetlerimizde Uygulanan Ücretler

Yönetim Kurulumuzun almış olduğu karar doğrultusunda 16.10.2014 tarihi itibarıyla hububatta lisanslı depoculuk faaliyetimizde aşağıda belirtilen ücretler(KDV dahil değildir) uygulanmaktadır.

Boşaltma ücreti: 3,00 TL/ Ton

Yükleme ücreti: 3,00 TL/ Ton

Depolama ücreti: 6,00 TL/Ton/Ay

G- Lisanslı Depoculuk Faaliyetlerimiz Nedeniyle Şube Müdürlükleri İtibariyle Çalışılan Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalar

2014 yılı içerisinde devam eden aşağıda tabloda gösterilen Yetkili Sınıflandırıcı ve Borsalarla çalışılmaktadır.

Tablo 9

Şube Müdürlükleri	Çalıştığı Yetkili Sınıflandırıcı	Çalıştığı Borsa
Polatlı	Polatlı Ticaret Borsası	Polatlı Ticaret Borsası
Ahiboz	Ankara Ticaret Borsası	Ankara Ticaret Borsası
Lüleburgaz	Lüleburgaz Ticaret Borsası	Lüleburgaz Ticaret Borsası

H- 2014 yılı Bütçe Gerçekleşmeleri

2014 yılı gider, yatırım ve gelir bütçesi ve fiili gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 10

TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. A.Ş 2014 YILI BÜTÇESİ			
GİDER ÇEŞİTLERİ	TOPLAM ÖDENEK	GERÇEKLEŞME	ORAN
İLK MADDE VE MALZEME GİDERLERİ	78.500	31.520	40%
PERSONEL ÜCRETLERİ	1.831.300	1.307.270	71%
YÖNETİM VE DENETİM KURULU ÜYELERİ ÜCRET VE TAZMİNATLARI	320.000	332.981	104%
ELEKTRİK SU VE GAZ GİDERLERİ	349.500	257.349	74%
TAMİR BAKIM VE TEMİZLİK GİDERLERİ	80.000	87.085	109%
TAŞIMA GİDERLERİ	123.000	90.289	73%
KİRA GİDERLERİ	2.781.000	2.060.799	74%
HABERLEŞME GİDERLERİ	40.300	28.080	70%
DIŞARDAN SAĞLANAN DİĞER FAYDA VE HİZMETLER	1.037.000	461.038	44%
ÇEŞİTLİ GİDERLER	47.500	28.691	60%
SİGORTA GİDERLERİ	234.000	91.106	39%
KATILMA PAYLARI	205.500	220.310	107%
İLAN REKLAM YAYIN VE SERGİ GİDERLERİ	60.000	11.954	20%
DİĞER ÇEŞİTLİ GİDERLER	60.500	20.379	34%
VERGİ RESİM VE HARÇ GİDERLERİ	47.000	30.316	65%
AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYLARI	762.000	604.215	79%
FINANSMAN GİDERLERİ	92.500	60.377	65%
TOPLAM	8.149.600	5.723.759	70%
YATIRIM ÇEŞİTLERİ			
BİLGİSAYAR DONANIM	50.000,00	0	0%
TAŞIT	50.000,00	0	0%
DİĞER YATIRIMLAR	50.000,00	0	0%
TOPLAM	150.000,00	0,00	0%
GELİR ÇEŞİTLERİ			
FAALİYET GELİRLERİ	3.222.480,00	1.901.945	59%
BANKA FAİZ GELİRLERİ	2.000.000,00	2.742.655	137%
DEPOLAMA TESİSLERİ KİRA GELİRLERİ	1.200.000,00	1.327.828	111%
FAALİYET DIŞI GELİRLER	50.000,00	77.847	156%
DİĞER GELİRLER	15.000,00	14.426	96%
Toplam	6.487.480,00	6.064.701,04	93%

I- Yatırımlar

19.03.2014 tarihli Şirket Olağan Genel Kurulunda kabul edilen bütçede 150.000 TL yatırım öngörülmüştür. Detayı aşağıdaki tabloda gösterilen yatırımlar için harcama yapılmamıştır.

Tablo 11

Yatırım Çeşitleri	Bütçe TL	Gerçekleşme TL	Oranı
Bilgisayar Donanım	50.000	0	0%
Taahhüt	50.000	0	0%
Diğer Yatırımlar	50.000		
Toplam	150.000	0	0%

J- İç Denetim

İç denetim sistemi; bağımsız, sistematik ve ölçülebilir şekilde, yöneticilere sorumlu oldukları programlar, aktiviteler, fonksiyonlar ve birimler hakkında bilgi sağlayarak içinde buldukları sistemin yönetiminin ve kontrolünün etkin olarak sağlanmasını amaçlamaktadır.

Bu kapsamda, süreçlerin denetimi, kaynakların etkin ve ekonomik olarak kullanılıp kullanılmadığının denetimi, etkin ve ekonomik olmayan işlemlerin tespit edilmesi şirket hedef ve amaçları ile örtüşmeyen uygulamaların tespiti ve çözüm önerilerinin sunulması öngörülmektedir.

İç denetim sistemi, şirket bünyesinde var olan süreç ve uygulamaların etkinliğinin gözlemlenmesini içermektedir. Şirket iç denetimi, ortaklarımızca görevlendirilen denetim elemanları ve YMM tarafından yıl içinde sistematik bir şekilde yapılmıştır.



K- Şirket Nezdinde Yapılan Eğitim ve Denetim Çalışmaları

- 6331 Sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu çerçevesinde Şirketimiz İş Sağlığı uzmanı tarafından Şirket Merkez ve Şube Müdürlüklerinde eğitimler verilmiş ve gerekli incelemeler yapılmıştır.
- İş Sağlığı Uzman Doktor tarafından Şirket personeli gerekli sağlık taramasından geçirilmiştir.
- Şirketimiz Bağımsız Denetim, Yeminli Mali Müşavir ve Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği baş denetçisi tarafından denetlenmiş ve gerekli eğitimler verilmiştir.



Mali Bünye

Oran Yöntemi İle Analiz (Rasyolar)

Şirketimizin mali bünyesinin incelenmesine esas olmak üzere 2013 ve 2014 yılı sadeleştirilmiş bilançoları karşılaştırılmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 12

Mali Durum	2013 Yılı		2014 Yılı		Fark
	TL	%	TL	%	TL
Varlıklar (aktif)					
1-Dönen Varlıklar					
a)Hazır Değerler	26.726.493	50,88	26.237.778	50,08	-488.715
b)Ticari Alacaklar	25.646	0,05	2.946	0,01	-22.700
c)Diğer Alacaklar	0	0,00	537.078	1,03	537.078
d)Stoklar	1.485	0,00	5.433	0,01	3.948
e)Gelecek Aylara Ait Gelir Tah.	995.893	1,89	1.353.957	2,58	358.064
f)Diğer Dönen Varlıklar	999.945	1,9	895.009	1,71	-104.936
Toplam (1)	28.749.462	54,74	29.032.201	55,41	282.739
2-Duran Varlıklar					
a)Ticari Alacaklar	150	0,00	150	0	0
b)Maddi Duran Varlıklar	23.755.225	45,22	23.290.524	44,46	-464.701
c)Maddi olmayan Duran Var.	19.022	0,04	6.358	0,01	-12.664
d)Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	0	0	61.493	0,12	61.493
Toplam (2)	23.774.397	45,26	23.358.525	44,59	-415.872
Varlıklar Toplamı	52.523.859	100,00	52.390.726	100	-133.133
Kaynaklar (Pasif)					
1-Yabancı Kaynaklar					
a) Kısa Süreli	743.963	1,42	591.658	1,13	-152.305
Toplam (1)	743.963	1,42	591.658	1,13	-152.305
2-Özkaynaklar	51.779.895	98,58	51.799.068	98,87	19.173
Kaynak Toplamı	52.523.859	100,00	52.390.725	100,00	-133.134

Yapılan hesaplamalarda kuruşlar dikkate alınmamıştır. Para birimi TL (Türk Lirası)'dir.



Likidite Oranları

LİKİDİTE ORANLARI

Cari Oran:

Cari oran, işletmenin genel likidite durumunu ortaya koyarak işletmenin net çalışma sermayesinin yeterli olup olmadığını ortaya koyar.

$$\text{Cari Oran} = \frac{\text{Dönen Varlıklar}}{\text{KVYK}} = \frac{29.032.201}{591.658} = 49,05$$

Cari oranının 2 olması yeterli kabul edilir. Şirketimizin cari oranının 49,05 olması, Şirketimizin likiditesinin çok yüksek olduğunu, buna bağlı olarak ileride herhangi bir ödeme sıkıntısı yaşamayacağımızı göstermektedir.

Nakit Oranı:

Bu oran, para ve benzeri değerlerin kısa vadeli yabancı kaynaklara oranıdır. İşletmenin elindeki mevcut hazır değerler ile kısa vadeli borçların ne ölçüde karşılandığını gösterir.

$$\text{Nakit Oranı} = \frac{\text{Hazır Değerler}}{\text{KVYK}} = \frac{26.237.778}{591.658} = 44,35$$

Nakit oranının 0,20 nin altına düşmemesi genel kural olarak kabul edilir. Şirketimizin cari oranının 44,35 olması, para bulma konusunda herhangi bir sıkıntıya düşmeyeceğini göstermektedir.

Mali Yapı Oranları

Finansal Kaldıraç Oranı:

Varlıkların yüzde kaçının borçlarla finanse edildiğini gösteren oran olarak yorumlanabilirken, aynı zamanda kaynak toplamı içerisinde yabancı kaynakların payını gösteren bir orandır.

$$FKO = \frac{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}}{\text{Aktif Toplamı}} = \frac{591.658}{52.390.725} = 0,01$$

Oranın 0,50 olması kabul edilir. Şirketimizin finansal kaldıraç oranının 0,01 olması, Şirketimizin borç yükünün yok denecek kadar az olduğunu ve işletme riskinin az olduğunu göstermektedir.

Finansman Oranı:

İşletme varlıklarının ne kadarının yabancı kaynaklar ile finanse edildiğini gösteren bir orandır.

$$FO = \frac{\text{Özkaynaklar}}{\text{Toplam Yabancı Kaynaklar}} = \frac{51.799.068}{591.658} = 87,55$$

Oranın 1 olması istenir. Şirketimizin finansman oranının 87,55 olması, işletmemiz varlıklarının büyük bir kısmının ortaklarımızca finanse edildiğini göstermektedir.

Duran Varlıklar/Özkaynaklar Oranı:

Oran, Duran varlıkların yüzde kaçının Özkaynaklar ile finanse edildiğini gösterir.

$$\text{Oran} = \frac{\text{Duran Varlıklar}}{\text{Özkaynaklar}} = \frac{23.358.519}{51.799.068} = 0,45$$

Oranın 1'den küçük olması istenir. Şirketimizin oranının 0,45 olması, duran varlıkların finansmanında öz kaynakların yeterli olduğunu ve yabancı kaynakların kullanılmadığını göstermektedir.



Kârlılık Oranları

Satılan malların satış fiyatı ile maliyeti arasındaki farkı yansıtan brüt satış kârının net satışlardaki yerinin önemlilik derecesini yansıtır.

$$GSR = \frac{\text{Brüt Satis Kârı}}{\text{Net Satışlar}} = \frac{-1.958.263}{1.883.759} = -1,04$$

Oranın -1,04 çıkması Şirketimizin esas faaliyetlerinden zarar ettiğini göstermektedir.

İş Hacmi Rantabilite

İşletmenin esas faaliyetlerinden ne ölçüde kârlı olduğunun göstergesi olarak kullanılır.

$$\dot{I}HR = \frac{\text{Faaliyet Kârı}}{\text{Net Satışlar}} = \frac{-3.835.629}{1.883.759} = -2,04$$

Oranın -2,04 olması Şirketimizin esas faaliyetlerinden zarar ettiğini göstermektedir.

Net Rantabilite

İşletme faaliyetlerinin net kârlılığını gösterir. Oran net kârın, net satışlar içindeki yüzdesini göstermektedir.

$$\dot{I}HR = \frac{\text{Net Kâr}}{\text{Net Satışlar}} = \frac{19.172}{1.883.759} = 0,01$$

Oranın 0,01 olması, Şirketimizin esas faaliyetlerinden zarar ettiğini ve diğer faaliyetlerinden doğan gelirlerin yeterli olmadığını göstermektedir.



Bilanço

2) Finansal Göstergeler:

BİLANÇO

Şirketimizin Tekdüzen Muhasebe Sistemine göre düzenlenen bilançosunda kısa ve uzun vadeli hesapların bütünlüğünün sağlanması ve bir önceki yıl rakamları ile karşılaştırılması aşağıdaki aktif ve pasif çizelgesinde gösterilmiştir.

AKTİF

Bilançonun aktifini oluşturan hesaplar, geçen yıl değerleriyle karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Tablo 13

AKTİF	Önceki Dönem (2013)		Cari Dönem (2014)		Fark
	TL	%	TL	%	TL
1-Dönen Varlıklar					
A-Hazır Değerler	26.726.493	50,88	26.237.778	50,08	-488.715
B-Ticari Alacaklar	25.645,62	0,05	2.946	0,01	-22.700
C-Diğer Alacaklar	0	0,00	537.078	1,03	537.078
D-Stoklar	1.485	0,00	5.433	0,01	3.948
E-Gelecek Aylara Ait Gelir Tah.	995.892	1,90	1.353.957	2,58	358.065
F-Diğer Dönen Varlıklar	999.946	1,90	895.009	1,71	-104.937
Toplam (I)	28.749.462	54,74	29.032.201	55,41	282.739
2-Duran Varlıklar					
A-Ticari Alacaklar	150	0,00	150	0,00	0
B-Maddi Duran Varlıklar	23.755.224	45,23	23.290.524	44,46	-464.700
C-Maddi olmayan Duran Var.	19.022	0,04	6.358	0,01	-12.664
D-Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	0		61.493	0,12	61.493
Toplam (II)	23.774.396	45,26	23.358.525	44,59	-415.871
Genel Toplam (I+II)	52.523.858	100,00	52.390.725	100	-133.133
Nazım Hesaplar	80.443.997		56.723.913		-23.720.084

Şirketimizin aktif toplamı bir önceki döneme göre 133.133 TL azalarak 52.390.725 TL olmuştur.

Toplam aktifin %55,41 oranında 29.032.201 TL'si Dönen Varlıklar, %44,59 oranında 23.358.525 TL'si Duran Varlıklardan meydana gelmiştir. Toplam aktif içerisindeki Dönem Varlıkların; %90,37'si Hazır Değerlerden,%0,01'i Ticari Alacaklardan, %1,85'i Diğer Alacaklardan, %0,02'si Stoklardan, %4,66'si Gelecek Aylara Ait Gelir Tahakkukları, % 3,08'ü Diğer Dönen Varlıklardan oluşmaktadır. Duran Varlıkların; %99,71 Maddi Duran Varlıklar, %0,03 Maddi Olmayan Duran Varlıklardan, %0,26'si Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları oluşmaktadır.

I-Dönen Varlıklar

Toplam aktifin %55,41'ini teşkil eden ve geçen yıla göre 282.739 TL artarak 29.032.201 TL olan dönen varlıkların ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

I-A) Hazır Değerler

Hazır Değerler mevcudu bir önceki yıla göre 488.715 TL azalarak 26.237.778 TL olmuştur.

Hazır Değerlerimizin ayrıntısı geçen yıl rakamlarıyla karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Tablo 14

Hazır Değerler	Önceki Dönem TL	Cari Dönem TL	Fark TL
Kasa	9.035	7.456	-1.579
Bankalar	26.717.458	26.230.322	-487.136
Toplam	26.726.493	26.237.778	-488.715

Bankalardaki mevduat toplamı olan 26.230.322 TL tutarındaki mevduatın ayrıntısı geçen yıl rakamlarıyla karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Tablo 15

Banka Unvanı	Önceki Dönem TL	Cari Dönem TL	Fark TL
T. Halk Bankası	691.421	26.194.484	25.503.063
T. İş Bankası	4.031	27.979	23.948
Deniz Bank	14.553	7.859	-6.694
T.C.Ziraat Bankası	7.453	0	-7.453
İng Bank	26.000.000	0	-26.000.000
Toplam	26.717.458	26.230.322	-487.136

I-B) Ticari Alacaklar

Alıcılar Hesabının 1.062 TL tutarını Mudiden Alacaklar, Diğer Ticari Alacaklar Hesabı'nın bakiyesinin 180 TL'si Saltur Turizm ve Seyahat Acentesinden Genel Müdürlüğün alacağı, 379 TL'sini Polatlı Şubesi Müdürlüğü'ne ait Borsadan Alacaklar Hesabı, 1.325 TL'sini Ahiboz Şubesi Müdürlüğü'ne ait ATB Laboratuvar Tartı Ücret Bedeli oluşturmaktadır.

I-C) Diğer Alacaklar

Diğer Alacaklar Hesabının 533.956 TL'sini Şirketimizin Vergi Dairesinden Alacağı, 1.356 TL'si Polatlı Şube Müdürlüğümüzün İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu Kapsamında SGK'dan alacağı, 1.017 TL'si Ahiboz Şube Müdürlüğümüzün İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu Kapsamında SGK'dan alacağı, 749,25 TL'si Lüleburgaz Şube Müdürlüğümüzün İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu Kapsamında SGK'dan alacağı oluşturmaktadır.

I-D) Stoklar

Bilançoda yer alan 5.433 TL'nin, 2.668 TL'sini Polatlı Şube Müdürlüğümüzün, 2.765 TL'si ise Lüleburgaz Şube Müdürlüğümüzün zirai ilaç bedelidir.

I-E) Gelecek Aylara Ait Gider ve Gelir Tahakkukları

1.353.957 TL olan toplam Gelir Tahakkuklarının 279.392 TL'si Polatlı Şube Müdürlüğüne, 341.308 TL'si Ahiboz Şube Müdürlüğüne, 284.031 TL'si Lüleburgaz Şube Müdürlüğüne ait Depo Kira gelir tahakkukları, 117.328 TL Polatlı Şube Müdürlüğüne, 193.263 TL Ahiboz Şube Müdürlüğüne, 138.635 TL Lülebugaz Şube Müdürlüğüne ait Devlet destekli kira gelir tahakkuku oluşturmaktadır.

“

Ürünler Lisanslı Depoya...

”



I-F) Diğer Dönen Varlıklar

Diğer dönen varlıklarımızın ayrıntısı geçen yıl rakamlarıyla karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Tablo 16

Diğer Dönen Varlıklar	Önceki Dönem TL	Cari Dönem TL	Fark TL
Devreden Katma Değer Vergisi	370.350	483.611	113.261
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	629.596	411.398	-218.198
Toplam	999.946	895.009	-104.937

B1) Devreden Katma Değer Vergisi

Bu hesapta yer alan 483.611 TL, sonraki döneme devreden KDV tutarından oluşmaktadır.

B2) Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar

Bu hesapta yer alan 411.398 TL, yıl içinde peşin ödenen vergilerden oluşmaktadır.

II-Duran Varlıklar

Toplam aktif içinde 23.358.519 TL olarak yer alan duran varlıklar aktif toplamının %44,59'sını teşkil etmektedir.

II-A) Ticari Alacaklar

150 TL Lüleburgaz Şube Müdürlüğü su abonman depozito bedelidir.



II-B) Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlıklar net değeri genel toplamı geçen yıla göre 464.700 TL azalarak 23.290.524 TL olmuştur.

Maddi duran varlıklarımızın ayrıntısı geçen yıl rakamlarıyla karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Tablo 17

Maddi Duran Varlıklar	Önceki Dönem TL	Cari Dönem TL	Fark TL
Arazi ve Arsalar	12.197.523	12.197.523	0
Yer altı ve yer üstü düzenleri	508.936	508.936	0
Binalar	11.336.663	11.336.663	0
Tesis makine ve cihazlar	1.222.083	913.085	-308.998
Taşıtlar	112.349	112.349	0
Demirbaşlar	198.569	594.951	396.382
Birikmiş Amortismanlar	-1.820.898	-2.372.983	-552.085
Toplam	23.755.224	23.290.524	-464.700

II-C) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar net değeri genel toplamı geçen yıla göre 12.664 TL azalarak 6.358 TL olmuştur.

Tablo 18

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Önceki Dönem TL	Cari Dönem TL	Fark TL
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	556.091	614.487	58.396
Birikmiş Amortismanlar	-537.069	-608.129	-71.060
Toplam	19.022	6.358	-12.664

II-D) Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları

61.493 TL Gelecek Yıllara Ait Giderler olup, 18.825 TL'si Depolama Tesislerine, 667 TL'si Merkezi Kayıt Kuruluşuna, 3.189 TL'si Ahiboz ve Lüleburgaz Şube Müdürlüklerinin Lisans Yenileme ücreti, 38.814 TL'si yazılım ve donanım lisans yenileme giderinden oluşmaktadır.

PASİF

Bilançonun pasifini oluşturan hesaplar, geçen yıl değerleriyle karşılaştırılmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Tablo 19

PASİF	Önceki Dönem		Cari Dönem		Fark
	TL	%	TL	%	TL
1-Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar					
A-Ticari Borçlar	456.301	0,87	492.593	0,94	36.292
B-Diğer Borçlar	0		22.650	0,04	22.650
C-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	127.748	0,24	58.804	0,11	-68.944
D-Borç ve Gider Karşılıkları	159.915	0,30	13.685	0,03	-146.230
E-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	0		3.926	0,01	3.926
Toplam (I)	743.964	1,42	591.658	1,13	-152.306
2-Özkaynaklar					
A-Ödenmiş Sermaye	51.000.000	97,10	51.000.000	97,35	0
B-Kâr Yedekleri	1.684.014	3,21	1.684.014	3,21	0
C-Geçmiş Yıl Zararı	0		-904.118	-1,73	-904.118
D-Dönem Net Kârı (zararı)	-904.118	1,72	19.172	0,04	923.290
Toplam (II)	51.779.896	98,58	51.799.068	98,87	19.172
Genel Toplam (I+II)	52.523.860	100,00	52.390.725	100	-133.135
Nazım Hesaplar	80.443.997		56.723.913		-23.720.084

Şirketimizin pasif toplamı bir önceki döneme göre 133.135 TL azalarak 52.390.725 TL olmuştur.

Toplam pasifin %1,13 oranında 591.658 TL'si Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar, %98,87 oranında 51.799.068 TL'si Özkaynaklardan meydana gelmiştir. Toplam pasif içerisindeki Kısa Vadeli Yabancı Kaynakların; %83,26'i Ticari Borçlardan, %3,83 Diğer Borçlardan, %9,94'ü Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülüklerden, %2,31'si Borç ve Gider Karşılıkları, %0,66 Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları oluşmaktadır. Özkaynakların; %98,46'i Ödenmiş Sermaye, %3,25'i Kâr Yedekleri, %-1,75'i Geçmiş Yıl Zararı, %0,04'si Dönem Net Kârı oluşmaktadır.

1-A) Ticari Borçlar:

492.593 TL olarak bu grupta yer alan ticari borçlarımız geçen yıla göre 36.292 TL artmıştır. Ticari Borçlarımızın ayrıntısı geçen yıl rakamları ile karşılaştırılmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

Ticari Borçlar	Önceki Dönem TL	Cari Dönem TL	Fark TL
Satıcılar	378.585	383.461	4.876
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.328	5.697	3.370
Diğer Ticari Borçlar	75.388	103.435	28.047
Toplam	456.301	492.593	36.292

A1) Satıcılar:

Bu hesapta yer alan 383.461 TL'nin 1.861 TL'sini Özerler Ltd. Şti, 204.390 TL'sini, PTB Depoculuk Firması, 177.210 TL'sini ATB Depoculuk sair firmalar oluşturmaktadır.

A2) Alınan Depozito ve Teminatlar:

Bu hesapta yer alan 5.697 TL'nin 5.000TL'si Ahiboz Şube Müdürlüğü personelinin taşımacılığını yapan Mahmut KARACA'nın, 697TL'si Polatlı Şube Müdürlüğü personelinin taşımacılığını yapan Ramazan ÇILMAN'ın teminatlarından oluşturmaktadır.

A3) Diğer Ticari Borçlar:

Bu hesapta yer alan 103.435TL tutarın Şirket Merkezi ve 5 şube müdürlüklerine ait borçlardır. Bunun 23.078 TL'sini TOBB-ETÜ A.Ş, 20.823TL'si Bakış Yeminli Mali Müşavirlik Bağımsız Denetim A.Ş, 3.018TL'si Entegre Satek Elektronik A.Ş, 73,26 TL'si MNG Kargo, 1.120 TL'si M/R Yeminli Mali Müşavirlik, 8.350 TL'si Depolama Tesisleri Sigorta gideri, 12.725 TL Polatlı Şube Müdürlüğü borcu (güvenlik, ipragaz, iş sağlığı ve güvenliği, araç yakıt gideri gideri), 22.306 TL Ahiboz Şube Müdürlüğü borcu (personel servisi, güvenlik gideri, personel yemek gideri, elektrik gideri, iş sağlığı ve güvenliği) 11.936 TL Lüleburgaz Şube Müdürlüğü borcu (elektrik gideri, güvenlik gideri, araç yakıt gideri, personel yemek gideri, iş sağlığı ve güvenliği) şeklinde oluşmaktadır.

1-B) Diğer Borçlar:

22.650 TL olarak yer alan Diğer Çeşitli Borçlardan oluşmaktadır.

B1) Diğer Çeşitli Borçlar:

Diğer Çeşitli Borçlarda yer alan 22.650 TL'nin, 1.191 TL'si İcra Dairesi adına yapılan tahsilattan, 21.459 TL'si Polatlı Şube Müdürlüğüne aittir.

1-E) Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları:

3.926 TL'si Gider Tahakkuklarından oluşmaktadır.

E1) Gider Tahakkukları:

3.926 TL'nin Lüleburgaz Şube Müdürlüğü'nün 2014 Aralık ayı Gider Tahakkuk bedeli.

III-Özkaynaklar

Tablo 21

Özkaynaklar	Önceki Dönem TL	Cari Dönem TL	Fark TL
Ödenmiş Sermaye	51.000.000	51.000.000	0
Kâr Yedekleri	1.684.014	1.684.014	0
Geçmiş Yıl Zararları	0	-904.118	-904.118
Dönem Net Kârı/Zararı	-904.118	19.172	923.290
Toplam	51.779.896	51.799.068	19.172

III-A) Ödenmiş Sermaye

A1- Sermaye:

Şirketimizin kayıtlı sermayesi 51.000.000 TL olup bunun, 31.781.448 TL'si 2010 yılında 19.218.552 TL'si 2011 yılında ödenmiştir.

A2-Ödenmemiş Sermaye:

Şirketimizin ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

III-B) Kâr Yedekleri

B1) Yasal Yedekler:

Bu hesapta yer alan 336.803 TL 1. Tertip yasal yedekleri oluşturmaktadır.

B2) Olağanüstü Yedekler:

Bu hesapta yer alan 1.347.211 TL, dağıtılmayan geçen dönem kârından yasal yedeklerin çıkartılması sonucundan oluşmaktadır.

III-C) Dönem Net Kârı

2014 yılı faaliyet dönemi 6.192 TL dönem net kârı ile kapanmıştır.

2-GELİR TABLOSU

Şirketimiz 2014 yılı faaliyet döneminde 6.192 TL dönem kârı elde etmiştir.

Dönem sonu itibariyle Şirketimiz gelir tablosunda, brüt satışlar 1.901.995 TL oluşmuş, satıştan indirimler -18.186 TL, net satışlar 1.883.759 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tutardan 3.842.022 TL tutarında satışların maliyeti, 1.877.366 TL faaliyet giderlerinin düşülmesi neticesinde 3.835.629 TL tutarında şirket faaliyet zararı meydana gelmiştir.

Bu zarara 4.072.800 TL diğer faaliyetlerden olağan gelir ve kârlar ve 89.956 TL olağan dışı gelir ve kârlar dan, 307.955 olağan dışı gider ve zarar ile 12.980 TL dönem kârı vergi ve diğer yasal yükümlülükler tenzilinden sonra dönem sonu 6.192 TL kârla kapanmıştır.

2014 yılında; 6.064.701 TL'lik gelir ve kârlara karşılık 6.058.509 TL gider ve zarar oluşmuştur. Diğer bir ifadeyle gelirin gideri karşılama oranı % 1,01'dir.

Şirketimizin 2014 yılı gelir tablosunun ayrıntısı 2013 yılı ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki çizelgede gösterilmiştir.

	Önceki Dönem TL		Cari Dönem TL		Fark TL	
A-BRÜT SATIŞLAR						
1-Yurt İçi Satışlar						
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ(-)		2.292.759		1.901.945		-390.814
1-Satıştan İadeler						
C-NET SATIŞLAR		-25		-18.186		-18.211
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)						
1-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	2.292.759	2.292.735	1.901.945	1.883.759	-390.814	-408.976
BRÜT SATIŞ KÂRI VEYA ZARARI	-25	-4.618.719	-18.186	-3.842.022	-18.211	776.697
E-FALLİYET GİDERLERİ(-)		-2.325.984		-1.958.263		367.721
1-Genel Yönetim Giderleri (-)						
FAALİYET KÂRI VEYA ZARARI	-4.618.719	-1.820.090	-3.842.022		776.697	-57.276
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR		-4.146.074		-1.877.366		310.445
1-Faiz Gelirleri						
2-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Kârlar	-1.820.090	3.336.809	-1.877.366	-3.835.629	-57.276	735.991
OLAĞAN KÂR VEYA ZARAR				4.072.800		
G-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KÂRLAR	2.235.565		2.742.655		507.090	
1-Önceki Dönem Gelir ve Kârları	1.101.243	-809.266	1.330.146		228.903	1.046.437
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar		46.258		237.171		43.698
H-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		-141.111				-166.844
1-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	46.258		14.426	-307.955	14.426	
2-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	-34.812		75.530		29.272	
	-106.298		-43.179	-12.980	-8.367	-12.980
			-264.776		-158478	
K-DÖNEM KÂRI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER KARŞILIKLARI(-)		-904.118		6.192		910.310
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI						

Yapılan hesaplamalarda kuruluşlar dikkate alınmamıştır. Para birimi TL (Türk Lirası)'dir.

A-Gayrisafi satış hasılatı:

Gayrisafi satış hasılatı cari yılda 1.901.945 TL olmuştur.

B-Safi satış hasılatı:

Safi satış hasılatı 1.883.759 TL tutarında gerçekleşmiştir.

C-Mal ve hizmet satışları maliyeti:

Şirketimizce 2014 yılında 3.842.022 TL satılan hizmet maliyeti gerçekleşmiştir.

Gayrisafi Satış Zararı:

2014 yılında gerçekleşen 1.901.945 TL safi satış hasılatına karşılık, hizmet satış maliyetinin 3.842.022 TL olarak gerçekleşmesi sonucu gayrisafi satış zararı 1.958.263TL olmuştur.

D-Faaliyet giderleri:

Faaliyet giderleri geçen yıla göre 57.276 TL artarak 1.877.366 TL olmuştur. Bu tutarın tamamı Genel Yönetim Giderlerine aittir.



E-Faaliyet Zararı:

2014 yılında, satışlardan gerçekleşen 1.958.263 TL gayri safi satış zararına 1.877.366 TL faaliyet giderlerinin eklenmesi sonucunda 3.835.629 TL faaliyet zararı olmuştur.

F-Diğer Faaliyetlerden olağan gelir ve kârlar:

Geçen yıla göre 735.991 TL artarak 4.072.800 TL olan faaliyet dışı hasılat ve kârların; 2.742.655 TL faiz gelirlerinden 1.330.146 TL Kira gelirinden oluşmaktadır.

G-Olağandışı gelir ve kârlar:

89.956 TL olağandışı gelirimiz oluşmuştur.

H-Olağandışı gider ve zararlar:

Bu hesapta yer alan 307.955 TL'nin 264.776 TL'si diğer olağan dışı gider ve zararlar, 43.179 TL ise önceki dönem gider zararından oluşmaktadır.

I-Dönem kârı veya zararı:

2014 faaliyet döneminde 19.172 TL dönem kârı oluşmuştur.

J-Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları:

2014 yılı dönem karına ilişkin olarak hesaplanan 12.980 TL Kurumlar Vergisi karşılığıdır.

K-Dönem Net Kârı

2014 yılı dönemine ait 6.192 TL dönem net kârı ile kapanmıştır.

L-Kâr Dağıtımı:

Şirket ana sözleşmesinin 22.maddesi uyarınca 10 yıl süreyle kâr dağıtımı yapılmayacaktır.





Riskler ve Yönetim

Organının Değerlendirmesi

Riskler ve Yönetim Organının Değerlendirmesi

6) RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

5300 Sayılı Lisanslı Depoculuk Kanunu Hükümleri doğrultusunda, 12.07.2011 tarihinde Polatlı Şube Müdürlüğünde başlatılan Lisanslı Depoculuk faaliyetimiz, 2014 yılında 3 yerleşim yerinde bulunan şube müdürlüklerimiz kanalıyla yürütülmüştür.

Halihazırda şirketimizin sahip olduğu 90.000 ton kapasite yeterli görülmemektedir. Sistemin yaygınlaştırılması amacıyla kapasite artırımı konusu önem arz etmektedir. "Lisanslı Depoculuğa Uygun" depo yaptırılması hususu öngörülen hedeflerimiz içinde gündemimizde yer almaktadır.

Lisanslı Depoculuk sisteminin yaygınlaştırılması ile ilgili olarak;

- Kapasite artırımı ile ilgili olarak; bölge seçiminde hububat ticaretinin hızı, hububat alıcılarının etkinliği, rekolte durumu, TMO'nun mal getirme garantisinin varlığı gibi konular da dikkate alınarak hangi lokasyonlar da öncelikle ihaleye çıkılacağı, ihale sürecinin başlatılması ve yeni şube açılışları için Bakanlıktan gereken yazılı izinlerin alınması altyapı çalışmalarının tamamlanması,

- Lisanslı Depoculuk faaliyetinin üretici nezdinde daha iyi anlaşılması için reklam ve tanıtım çalışmalarının yapılması,

- Ticaret Borsalarında Elektronik Ürün Senedi alım satım hacminin arttırılmasına yönelik etkinliklerde bulunulması, bu konuda finans kurumlarının da desteğinin alınması,

- Sistemin tasarrufçuyu da kapsayacak şekilde yaygınlaştırılması için gerekli düzenlenmelerinin yapılması,

önerilmiştir.

2015 yılında lisanslı depoculuk sektörünün gelişiminde öncü olmak ve yaygınlaştırılması için gerekli girişimlerde bulunmak amaçlanmaktadır. Bu doğrultuda gerekli çalışmalarımız sürdürülecektir.





**TMO - TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Şirketimizin 2014 yılı faaliyet raporunu bilgilerinize sunar, faaliyetlerimizin ibrasını tensiplerinize arz ederiz.

Yahya TOPLU
Başkan

Refik Kayhan ÜNAL
Başkan V.

Mesut KÖSE
Üye

M. Uğur KALELİ
Üye

Muharrem AKYAKA
Üye

Hacı BARAN
Üye

Ahmet TİRYAKİOĞLU
Üye





TMO-TOBB
TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. A.Ş.

**31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

TMO-TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SAN. VE TİC. A.Ş. Yönetim Kurulu'na;

TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San ve Tic. A.Ş.'nin ('Şirket') 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren yıla ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikaları ile dipnotları tarafımızca incelenmiştir.

İşletme yönetimi finansal tabloların Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. A.Ş'nin 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını; Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

1) TTK'nın 402'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2014 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine göre uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Ankara, 10 Mart 2015

BAKIŞ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Member of International Practice Group

İlhan ALKILIÇ

Sorumlu Denetçi

31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇOLAR)

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak belirtilmiştir.)

	<u>Dipnot Referansları</u>	<u>31.12.2014</u> Bağımsız denetimden geçmiş	<u>31.12.2013</u> Bağımsız denetimden geçmiş
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		29.032.201	28.749.457
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	26.237.778	26.726.493
Ticari Alacaklar	5	2.946	25.640
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	2.946	25.640
Diğer Alacaklar	6	537.078	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	537.078	-
Stoklar	7	5.433	1.485
Diğer Varlık ve Yükümlülükler	12	2.248.966	1.995.839
ARA TOPLAM		29.032.201	28.749.457
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		29.032.201	28.749.457
Duran Varlıklar		23.557.669	24.037.350
Diğer Alacaklar	6	150	150
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	150	150
Maddi Duran Varlıklar	8	23.468.249	23.978.496
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	27.777	58.704
Diğer Duran Varlıklar	12	61.493	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		23.557.669	24.037.350
TOPLAM VARLIKLAR		52.589.870	52.786.807

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TMO – TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARLIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇOLAR)

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak belirtilmiştir.)

	<u>Dipnot</u> <u>Referansları</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		591.660	743.423
Ticari Borçlar	5	486.890	453.433
- İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	5	486.890	453.433
Diğer Borçlar	6	28.355	2.327
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	28.355	2.327
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	76.415	287.663
ARA TOPLAM		591.660	743.423
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		591.660	743.423
Uzun Vadeli Yükümlülükler		82.958	83.535
Çalışanlara Sağ. Faydalara İlişkin Uzun Vad. Karşılıklar	11	53.911	38.546
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	29.047	44.989
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		82.958	83.535
ÖZKAYNAKLAR		51.915.252	51.959.849
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		51.915.252	51.959.849
Ödenmiş Sermaye	13	51.000.000	51.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	1.684.014	1.684.014
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	13	(724.165)	245.968
Net Dönem Karı/Zararı	13	(44.597)	(970.133)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		51.915.252	51.959.849
TOPLAM KAYNAKLAR		52.589.870	52.786.807

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak belirtilmiştir.)

	<u>Dipnot Referansları</u>	<u>31.12.2014</u> Bağımsız denetimden geçmiş	<u>31.12.2013</u> Bağımsız denetimden geçmiş
ESAS FAALİYET GELİRLERİ			
Hasılat	14	1.883.759	2.292.734
Satışların Maliyeti(-)	14	(3.859.946)	(4.619.853)
BRÜT KAR/ZARAR		(1.976.187)	(2.327.119)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(1.943.327)	(1.927.435)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	1.424.275	1.141.668
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(307.955)	(109.316)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(2.803.194)	(3.222.202)
Finansman Gelirleri	18	2.742.655	2.235.565
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(60.539)	(986.637)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		15.942	16.504
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	19	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	19	15.942	16.504
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(44.597)	(970.133)
DÖNEM KARI/ZARARI		(44.597)	(970.133)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları	13	(44.597)	(970.133)
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		(0,001)	(0,019)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(44.597)	(970.133)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları	13	(44.597)	(970.133)

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TMO – TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 ve 1 OCAK - 31 ARALIK 2013 DÖNEMLERİNE AİT
NAKİT AKIM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	31.12.2014 Bağımsız denetimden geçmiş	31.12.2013 Bağımsız denetimden geçmiş
A-İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı/Zararı	13	(44.597)	(970.133)
Dönem net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Amortisman ve itfa Giderleri ile ilgili Düzeltmeler	8-9	667.749	812.598
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili Düzeltmeler	11	15.365	22.630
Vergi geliri-gideri ile ilgili Düzeltmeler	19	(15.942)	(16.504)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	22.694	(24.384)
Diğer alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(537.077)	630
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(3.948)	(1.330)
Diğer dönen varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(253.127)	(399.028)
Diğer duran varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(61.493)	-
Ticari borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	33.457	195.717
İlişkili taraflara borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5-6	-	(14.930)
Diğer borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	26.028	1.523
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(211.249)	226.320
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(126.575)	(104.755)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	8-9	(126.575)	(104.755)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(488.715)	(271.646)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		(488.715)	(271.646)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		26.726.493	26.998.139
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		26.237.778	26.726.493

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARI İLE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler							Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhrac Primleri / İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Gecmiş Yıllar Karı / Zararı	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
01.01.2013	51.000.000							1.020.129	211.696	698.157	52.929.982	-	52.929.982
Transferler							663.885	34.272	(698.157)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir									(970.133)	(970.133)	(970.133)	-	(970.133)
31.12.2013	51.000.000	-	-	-	-	-	1.684.014	245.968	(970.133)	(970.133)	51.959.849	-	51.959.849
Transferler									(970.133)	(970.133)	(44.597)	-	(44.597)
Toplam Kapsamlı Gelir									(970.133)	(970.133)	(970.133)	-	(970.133)
31.12.2014	51.000.000	-	-	-	-	-	1.684.014	(724.165)	(970.133)	51.915.252	-	-	51.915.252

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DİPNOT 1-ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

TMO-TOBB Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (LİDAŞ) veya ('Şirket') 26 Şubat 2010 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in kuruluş amacı ana sözleşmesinde de belirtildiği üzere, 5300 sayılı Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu ve diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, lisans kapsamındaki tarım ürünlerinin sağlıklı koşullarda muhafazasına ve ticari amaçla depolanmasına ilişkin olarak lisanslı depoculuk faaliyetinde bulunmaktır. Şirket, 6762 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun anonim şirketlerin ani suretle kurulmaları hakkındaki hükümlere uygun şekilde kurulmuş bir anonim şirkettir. Şirket, esas sözleşmesini 18 Ocak 2013 tarihinde 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na uygun hale getirmiştir. Şirket Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne 276903 sicil numarası ile tescil ettirilmiştir.

Şirketin ana ortakları Toprak Mahsulleri Ofisi (TMO) ve Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği (TOBB)'dir.

Şirketin merkezi, TOBB İkiz Kuleler Dumlupınar Bulvarı No:252 D Blok Kat 27 (Eskişehir Yolu 9.km) ANKARA, adresinde bulunmaktadır. Şirketin ad ve adresleri aşağıda gösterilen beş adet şubesi mevcuttur.

Polatlı Şube Müdürlüğü	:	Eskişehir Yolu Üçpınar Köyü Mevkii Polatlı/ANKARA
Ahiboz Şube Müdürlüğü	:	Ahiboz Mahallesi Serpmeleri No:223 Ahiboz/Gölbaşı/ANKARA
Lüleburgaz Şube Müdürlüğü	:	Durak Mahallesi 1.Cadde No:1 Lüleburgaz/KIRKLARELİ
Düzce Şube Müdürlüğü	:	Arap Çiftliği Mahallesi Reysaş Fındık Deposu DÜZCE
Ünye Şube Müdürlüğü	:	Ünye Fatsa Karayolu Yüceler Köyü Yalı Mevkii Ünye/ORDU

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan ortalama personel sayısı 42'dir.

Şirket; Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu hükümleri doğrultusunda faaliyet göstermek ve sektöre öncülük etmek amacıyla; TMO, TOBB, Ordu Valiliği İl Özel İdaresi, Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi ile Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri A.Ş. kurulmuş ve sermayesi 51.000.000 TL olup ortaklar tarafından sermaye taahhütleri yerine getirilmiştir.

Şirketin 31.12.2014 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

31.12.2014		
	<u>Hisse Oranı</u>	<u>Sermaye Tutarı</u>
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49,00%	24.990.000
Toprak Mahsulleri Ofisi	50,00%	25.500.000
Gümrük A.Ş.	0,50%	255.000
Umat A.Ş.	0,50%	255.000
TOPLAM SERMAYE	100,00%	51.000.000

Şirketin 31.12.2013 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı şöyledir:

31.12.2013		
	<u>Hisse Oranı</u>	<u>Sermaye Tutarı</u>
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49,00%	24.990.000
Toprak Mahsulleri Ofisi	48,00%	24.480.000
T.C. Ordu Valiliği	2,00%	1.020.000
Gümrük A.Ş.	0,50%	255.000
Umat A.Ş.	0,50%	255.000
TOPLAM SERMAYE	100,00%	51.000.000

Şirket sermayesi, (A), (B) ve (C) grubu paylara ayrılmış olup, (A) ve (B) pay Şirket ları esas sözleşmede öngörülmüş imtiyaz haklarını haizdir.

A grubu hisseler Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü'ne; B grubu hisseler Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği'ne; C grubu hisseler Toprak Mahsulü Ofisi Genel Müdürlüğü, Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği, Ordu İl Özel İdaresi, Gümrük ve Turizm Ticaret İşletmeleri Anonim Şirketi, Umat Umumi Mağazalar Türk Anonim Şirketi'ne aittir.

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak Türk Lirası (TL) cinsinden tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK), 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri: II, 14.1 numaralı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup; finansal tabloların hazırlanmasında Tebliğin 5 inci maddesine istinaden Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) ile bunlara ilişkin ek yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar ve dipnotlar KGK tarafından 20.05.2013 tarih ve 28652 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi” ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tabloların hazırlanmasında; TTK, vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını (TDHP) esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasını baz alınarak Türk Lirası cinsinden hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

2.2. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirketin mali tabloları; şirketin mali durumu, performansı ve nakit akımlarındaki eğilimleri belirlemek amacıyla önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Detaylarına Dipnot 2.7.’de yer verildiği üzere “TMS-19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardında yapılan değişiklikler sonrasında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç ve kayıplar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Bu uygulama 01.01.2013 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket TMS 19’un ilk kez uygulanmasına ilişkin geçiş kurallarını uygulamış ve karşılaştırmalı tutarları geçmiş dönemlere dönük olarak düzenlemiştir.

2.3. Enflasyon Muhasebesine ve Raporlama Para Birimine İlişkin Açıklama

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Bu nedenle, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu ‘Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’ Standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

31.12.2014 tarihli finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal tablolar Türk Lirası “ TL” cinsinden hazırlanmıştır.

2.4. Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirketin normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, “Hasılat” başlıklı kısımda tanımlanan hasılat dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.5. 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 uygulanır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye doğru olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.6. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

Şirket, finansal tablolarını açıklarken, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve varsayımların kullanılmasını zorunlu olarak kullanmaktadır. Bu tahmin ve varsayımlar, şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en güncel ve en iyi bilgilere sahip olmasına rağmen, gerçekleşen fiili sonuçlardan ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Gelecek finansal raporlama döneminde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda açıklanmıştır.

2.6.1. Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri

Şirket, maddi duran varlıkların amortismanını Not 2.8.6 ve maddi olmayan duran varlıklarının amortismanını ise Not 2.8.7 'de açıklanan faydalı ömürleri dikkate alarak amortisman ayırmaktadır.(Dipnot 8-9)

2.6.2. Ertelenmiş vergi

Şirket, vergiye esas mali tabloları ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü hesaplamakta ve muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının yasal mali tablolar ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Şirketin gelecek dönemlerde oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararlar ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlükleri bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar pozisyonları, cari dönemde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur.(Not 19)

2.6.3. Çalışanlara sağlanan fayda ve yükümlülükler

Şirket, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülüklerin hesaplanmasında iskonto oranı, enflasyon oranı, reel maaş artış oranı, kendi isteği ile ayrılma olasılığı gibi çeşitli varsayımlarda bulunmaktadır. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin detay açıklamalar Dipnot 11'da yapılmıştır.

2.6.4. Dava karşılıkları

Davalara ilişkin karşılık ayrılırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler şirket hukuk müşaviri ve uzman görüşleri alınarak şirket yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılıklarının tutarını belirler. İlgili mali tablo tarihi itibarıyla dava karşılıkları bulunmamaktadır.

2.7. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslar Arası Finansal Raporlama Standartları

2.7.1 Finansal Tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

2.7.2 2014 Yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10,11, TMS 27 (Değişiklikler)	Yatırım Şirketleri
TMS 32 (Değişiklikler)	Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi
TMS 36 (Değişiklikler)	Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları
TMS 39 (Değişiklikler)	Türev Ürünlerinin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı
TFRS Yorum 21	Harçlar ve Vergiler
TMS21 (Değişiklikler)	Kur Değişim Etkileri

TFRS 10,11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10 ' a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kar veya zarar yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TFRS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

TMS 32 'deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle 'cari dönemde ' yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip ve eş zamanlı tahakkuk ve ödeme ifadelerine açıklık getirir.

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar İçin Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları

TFRS 13 'Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü' Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda

bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36 'nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) Türev Ürünlerinin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı

TMS 39 'da yapılan bu değişiklikle, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasından veya sonlandırılmasının söz konusu olamayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirmektedir.

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödememesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğinde açıklık getirmektedir.

TMS 21 (Değişiklikler) Kur Değişiminin Etkileri

TMS 21 Kur Değişiminin etkileri standardının 39'uncu paragrafının (b) bendi aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

Gelir ve giderler, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin sunulduğu her bir tabloda (karşılaştırmalı tutarlar dahil) işlem tarihinde geçerli olan döviz kurundan çevrilir.

2.7.3 Henüz Yürürlüğe Girmemiş Standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilene değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulanmamıştır.

TFRS 9	Finansal Araçlar
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi
TMS 19 (Değişiklikler)	Çalışanlara Sağlanan Faydalar
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 2 , TFRS 3 , TFRS 8 , TFRS 13 , TMS 16 ve TMS 38 TMS 24 , TFRS 9 , TMS 37 , TMS 39
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 3 , TFRS 13 , TMS 40
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	Amortisman ve İtfa Payları için Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin

sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

Kasım 2013 'te TFRS 9' un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 Tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik henüz yayımlanmamıştır.

TMS 19 (Değişiklikler)

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2 : Bu değişiklik 'hakediş koşulu' ve piyasa koşulu' tanımlarını değiştirirken 'performans koşulu' ve 'hizmet koşulu' tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3 : Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8 : Bu değişiklikler birleşme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamın işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13 : Bu değişiklik; TFRS 9 ve TMS 39'a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmediğine açıklık getirir.

TFRS 16 ve TMS 38 : Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirilmesine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24 : Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2011- 2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3 : Bu değişiklik müşterek anlaşmaların kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13 : Bu değişiklik , 52.paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40 : Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40

arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları için Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan , ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıklardan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımından eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS1 , TMS 17 ,TMS 23 ,TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler : Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart 'taşıyıcı bitkilerin' , TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırılması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirilme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS1 'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1 , TMS 17 , TMS 23 , TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinden değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi ,

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletenin :

- TFRS 11' de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde , TFRS 3 ve diğer TMS 'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulanması ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleştirmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklanmasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

Şirket, standartların finansal durum ve performans üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.8. Uygulanan Değerleme İlkeleri ve Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.8.1 Hasılat

Gelir, ekonomik faydanın işletmeye geleceğinin muhtemel olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği zaman kaydedilmektedir. Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Gelirler, indirimler ve katma değer vergisi düşüldükten sonra net olarak gösterilmiştir. Gelirin oluşması için aşağıdaki kriterlerin yerine gelmesi gerekmektedir.

Mal Satışları

- Şirketin mülkiyetle ilgili tüm riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirketin mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımın ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olması,
- Gelir tutarının güvenli bir şekilde ölçülmesi,
- İşleme ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olması ve
- İşlemden kaynaklanan ya da kaynaklanacak olan maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi

Hizmet Sunumu

Hizmet sunum sözleşmesinden elde edilen gelir, sözleşmenin tamamlanma aşamasına göre muhasebeleştirilir.

Şirket, 5300 sayılı Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu ve diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, lisans kapsamındaki tarım ürünlerinin sağlıklı koşullarda muhafazasına ve ticari amaçla depolanmasına ilişkin olarak lisanslı depoculuk faaliyetinde bulunmaktadır. Şirket, bu faaliyetleri ile ilgili olarak iki türlü hizmet geliri elde etmektedir. Birincisi, mudiler tarafından saklanmak üzere lisanslı depoya teslim edilen ürünlerin tartım, analiz ve boşaltım hizmetinden (manipülasyon ücreti) elde edilen gelir; diğeri ise ürünün depodan çekilmesi veya saklanan ürünü temsil eden ürün senedinin el değiştirdiği aşamada söz konusu olan depolama hizmetinden kaynaklanan geliri ile yükleme, tartım ve analiz hizmetinden elde edilen gelirdir.

Şirketin birinci gelir kalemi olan manipülasyon gelirleri, mudiler tarafından saklanmak üzere depoya ürün teslimi sırasında söz konusu ürünlerin boşaltım, tartım ve analiz ücreti olarak ürünlerin depoya teslim edildiği sırada mudiler adına fatura edilmekte ve mudilerden peşin olarak tahsil edilmektedir.

Kira geliri ise depoda saklanan ürünlerin depodan çekilmesi sırasında ürünü depodan

teslim alan adına veya depoda bulunan ürünleri temsil eden ürün senetlerinin el değiştirmesi işleminde ise saklama süresi dikkate alınmak suretiyle ürün senedini devreden adına fatura edilmekte ve peşin olarak tahsil edilmektedir. Ürünün depodan çekilmesine ilişkin olarak alınan yükleme ücreti de ürünün depodan çekilmesi sırasında ürünü teslim alan adına fatura edilmekte ve peşin olarak tahsil edilmektedir. Söz konusu bedellerin hesaplanması ve fatura edilmesi otomasyon sistemleri ile gerçekleştirilmektedir.

2.8.2. Faiz Geliri

Finansal varlıklardan elde edilen faiz geliri, şirketin ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece kayıtlara alınır. Faiz geliri, kalan ana para bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen etkin faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Şirket elinde bulunan nakip fazlalarını genellikle vadeli mevduat hesaplarında değerlendirmekte ve bu hesaplardan elde etmiş olduğu faiz gelirlerini ilgili oldukları dönemlerde muhasebeleştirilmektedir.

2.8.3. Ticari Alacaklar

Vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmelidir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmektedir. Şirket, ticari alacaklara ilişkin faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması nedeniyle, fatura tutarlarını baz alarak değerlendirilmiştir.

TMS 1 'Finansal Tablolarının Sunumu' standardı gereği olarak, ticari alacaklar, işletmenin normal faaliyet dönemi içinde kullanılan işletme sermayesinin bir parçası olması nedeniyle, bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir sürede tahsil edilecek olsalar bile kısa vadeli olarak sınıflandırılmaktadır.

Şüpheli alacak karşılığı, gider olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Karşılık, şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır. Bir alacağın şüpheli alacak olarak değerlendirilmesi için değişik göstergeler mevcut olup, bunlar aşağıdaki gibidir.

- Önceki yıllarda tahsil edilmeyen alacaklarına ilişkin veriler,
 - Borçlunun ödeme yeteneği,
 - İçinde bulunulan sektörde ve cari ekonomik ortamda ortaya çıkan olağanüstü koşullar
- Şirketin karşılık ayırması gereken şüpheli alacağı bulunmamaktadır

2.8.4. Ticari Borçlar

Vadeli alışlardan kaynaklanan ticari borçlar, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmektedir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli

ticari borçlar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmektedir. Şirket, ticari borçlara ilişkin faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması nedeniyle, fatura tutarlarını baz alarak değerlendirilmiştir.

TMS 1 gereği olarak, ticari borçlar işletmenin normal faaliyet dönemi içinde kullanılan işletme sermayesinin bir parçası olması nedeniyle, bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir sürede ödenecek olsalar bile kısa vadeli olarak sınıflandırılmaktadır.

Şirketin finansal borcunu raporlama dönemi sonrası en az on iki ay içinde yeniden finanslamayı veya döndürmeyi planlaması ve tercih etmesi durumunda, bu borç kısa dönemde ödenecek olsa bile, uzun vadeli olarak sınıflandırılır. Ancak, borcun yeniden finansmanı veya dönüştürülmesi işletmenin tercihi değilse (örneğin, yeniden finansman sözleşmesinin mevcut olmaması) yeniden finansman olasılığı dikkate alınmaz ve borç kısa vadeli olarak sınıflandırılır.

2.8.5. Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleşebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenir. Sabit genel üretim maliyetlerinin dönüştürme maliyetlerine dağıtımı, üretim faaliyetlerinin normal kapasitede olacağı varsayımına dayanmaktadır. Normal kapasite, planlanan bakım – onarım çalışmalarından kaynaklanacak kapasite düşüklüğü de dikkate alınarak, normal koşullarda bir veya birkaç dönem veya sezonda elde edilmesi beklenen ortalama üretim miktarıdır. Gerçek üretim düzeyi normal kapasiteye yakınsa, bu kapasite normal kapasite olarak kabul edilebilir. Mamul maliyeti hammadde, direkt işçilik, diğer giderler ve genel üretim giderleri toplamından oluşur.

Şirketin finansal tablolarında yer alan stok kalemleri, sadece depolaması yapılan ürünler için kullanılan çok küçük miktarlardaki zirai ilaçlardan ibarettir. TMS/TFRS'ye uygun olarak herhangi bir finansman gideri aktifleştirilmesi yapılmamıştır.

Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin indirilmesiyle elde edilir.

2.8.6. Maddi Duran Varlıklar

Bütün maddi duran varlıklar başlangıç olarak maliyet değerinden kaydedilmektedir. Maddi duran varlıklar, maliyet değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki net tutar üzerinden gösterilirler.

Kiralama veya idari amaçlı yada hali hazırda belirlenmemiş olan diğer amaçlar doğrultusunda inşa edilmekte olan varlıklar, maliyet değerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete duran varlığın iktisabı ile ilgili harçlar da dahil edilir. Maddi duran varlıklar amortismanına tabi diğer varlıklarda olduğu gibi, kullanıma hazır olduklarında amortismanına tabi tutulurlar.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, varsa ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler ve maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başladıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar oluştuğu dönemde gider kaydedilir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenebilir.

Boş arsa ve araziler ile yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları beklenen faydalı ömürlerine göre amortisman tabii tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde olan olası değişiklikler için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak düzeltilir.

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

Varlıklar aktife alındıktan sonra ortaya çıkan ve tesislerin ekonomik ömrünü uzatan ya da kapasitesini artıran, üretimin kalitesinde önemli artış meydana getiren, yeni bir üretim sürecinin geliştirilmesi ile faaliyet maliyetlerini azaltan harcamalar varlıktan elde edilecek faydayı, varlığa atfedilmiş bulunan performans standardını aşacak şekilde artırdığı zaman varlığın maliyetine ilave edilir.

Tüm varlıklara ilişkin amortismanlar söz konusu maliyet değerleri üzerinden ayrılmaktadır ve ilgili amortisman giderleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Maddi duran varlık satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider gelir tablosuna dahil edilmektedir.

Maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin gerçekleşmeyeceğine yönelik belirtilerin ortaya çıkması durumunda herhangi bir değer düşüklüğünün olup olmadığı incelenmektedir. Söz konusu uyarıların olması veya taşınan değerlerin gerçekleşebilir değeri aşması durumunda varlıklar gerçekleşebilir değerine indirgenmektedir.

Maddi duran varlıkların gerçekleşebilir değeri net satış fiyatı veya kullanımdaki değerinden büyük olanıdır. Kullanım değeri bulunurken, gelecekteki nakit akışları, cari piyasa koşullarındaki paranın zaman değeri ve bu varlığa özel riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak iskonto edilmektedir. Bağımsız olarak bir büyük nakit girişi sağlamayan bir varlığın gerçekleşebilir değeri varlığın ait olduğu nakit girişi sağlayan birim için belirlenmektedir. Değer düşüklükleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Amortisman tabii tutulan varlıklar, maliyet değerleri üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla amortisman tabii tutulur.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Maddi Duran Varlık	Faydalı Ömür
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	10 – 50 yıl
Binalar	16,667 – 50 yıl
Tesis, Makine ve Cihazlar	4 – 50 yıl
Taşıtlar	5 yıl
Demirbaşlar	4 – 50 yıl

2.8.7. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, tanımlanabilir olması, ilgili kaynak üzerinde kontrolün bulunması ve gelecekte elde edilmesi beklenen bir ekonomik faydanın varlığı kriterlerine göre mali tablolara alınmaktadır. Maddi olmayan varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer kayıpları düşülerek gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi tahminlerinde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	Yıllar
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3 Yıl

Diğer maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde yer alan tutarların tamamı yazılım programlarından oluşmaktadır. Satın alınan yazılımlar satın alma sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilirler. Söz konusu maliyetler, faydalı ömürlerine göre amortisman tabi tutulurlar.

2.8.8. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, her raporlama tarihinde varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığını belirlemek için maddi olan veya olmayan duran varlıklarının defter değerlerini inceler.

Varlıkların taşıdıkları değer üzerinden paraya çevrilemeyeceği durumlarda, varlıklarda değer düşüklüğü olup, olmadığına bakılır. Varlıkların taşıdıkları değer, paraya çevrilebilecek tutarı aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosuna yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanım değerinden yüksek olanıdır. Kullanım değeri, bir varlığın kullanımından ve ekonomik ömrü sonunda satılmasından elde edilmesi öngörülen gelecekteki nakit akımlarının şimdiki değerini, net satış fiyatı ise satış hâsîlatından satış maliyetleri düşüktükten sonra kalan tutarı yansıtmaktadır. Paraya çevrilebilecek tutar, belirlenebiliyorsa her bir kıymet için, belirlenemiyorsa kıymetin dahil olduğu nakit akımını sağlayan birim için tahmin edilir. Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır. Bilançoda yeniden değerlendirilmiş tutarıyla

taşınan arsa, arazi, makine ve ekipman için ise değer düşüklüğü karşılığı , öz sermayede taşınan yeniden değerlendirme fonu tükenene kadar bu fon tutarını azaltacak şekilde, aşan tutar için ise gelir tablosuna kaydedilerek ayrılır.

Değer düşüklüğü zararının sonraki dönemlerde iptali söz konusu olduğunda, varlığın (ya da ilgili nakit yaratan birimin) defter değeri geri kazanılabilir tutar için yeniden güncellenen tahmini tutara denk gelecek şekilde artırılır. Artırılan defter değeri, ilgili varlık ya da ilgili nakit yaratan birimin) için önceki dönemlerde varlık için değer düşüklüğü zararının ayrılmamış olması durumunda ulaşacağı defter değerini aşmamalıdır. Varlık yeniden değerlendirilmiş bir tutar üzerinden gösterilmedikçe, değer düşüklüğü zararına ilişkin iptal işlemi doğrudan kar zarar içerisinde muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilmiş bir varlığın değer düşüklüğü zararının iptali, yeniden değerlendirme artışı olarak dikkate alınır.

2.8.9. Finansal Araçlar

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

Finansal aktif veya finansal pasifler finansal enstrümanın sözleşmesine taraf bulunduğu takdirde bilançoya yansıtılmaktadır. Finansal aktif veya finansal aktifin bir kısmı söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan hakları üzerindeki kontrolü kaybedildiğinde kayıttan çıkarılır. Finansal pasif sadece ve sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkartılır.

Finansal Araçların Sınıflandırılması

TMS 39'a göre finansal araçlar dört Şirket ta sınıflandırılmıştır.

1- Gerçeğe Uygun Değerindeki Değişimler, Gelir Tablosu İle İlişkilendirilen Finansal Varlıklar: Bu varlıklar bir yıldan daha kısa sürede satılmak ve fiyat dalgalanmalarından yararlanmak üzere satın alınan finansal varlıklar ya da yakın bir tarihte geri alınmak üzere yüklenilen finansal borçlardır. Diğer bir ifade ile alım satım amaçlı finansal varlıklar bu grupta sınıflandırılır. Bu varlıklar ve borçlar gerçeğe uygun değer ile değerlendirilir. Finansal varlıklar bilançonun dönen varlıklar hesap sınıfında, finansal borçlar ise kısa süreli borçlar sınıfında raporlanır. Gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişiklikler kar ve zarar hesabı ile ilişkilendirilir.

2- Vadeye Kadar Elde Tutulma Amaçlı Yatırımlar: İşletmenin vade sonunda kadar elde tutmak amacıyla edindiği, sabit ödemeli ve vadeli türev ürün niteliğine sahip olmayan finansal araçlardır. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ilk olarak gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyet bedellerin işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmakta ve kayda alınmalarını takiben "etkin faiz" (iç verim oranı) yöntemi kullanılarak "itfa edilmiş maliyet bedeli" ile değerlendirilmektedir. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ile ilgili faiz gelirleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

3- Krediler ve Alacaklar: Türev finansal araç olmayan ve yukarıda belirtilen sınıflandırmalara girmeyen, sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemeleri olan ve aktif bir piyasada kote olmayan finansal varlıklar bu grupta sınıflandırılır. Bu finansal araçlar ilk olarak maliyet değerleri üzerinden değerlendirilir, bu tutar gerçeğe uygun değeri üzerinden hesaplanır.

İşlem maliyeti de bu tutarın içine dahildir. Daha sonra ise ticari amaçlı olmayan bu borç ve alacaklar itfa maliyetinde varsa çeşitli nedenlerle oluşabilecek düşüşten dolayı ayrılacak karşılığın indirilmesi suretiyle değerlendirilir.

4- Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar: yukarıda tanımlanan Şirket lara girmeyen, satışa hazır olarak nitelendirilen ve türev ürün niteliğinde olmayan finansal varlıklar bu grupta sınıflandırılmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyetlerine işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmaktadır. Kayda alınmalarını takiben gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Söz konusu varlıkların itfa edilmiş maliyetleri ile gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan "gerçekleşmemiş kar ve zararlar" ilgili finansal varlığa karşılık gelen değer tahsili, varlığın satılması, elden çıkarılması veya zafiyete uğraması durumlarından birinin gerçekleşmesine kadar dönemin gelir tablosuna yansıtılmamakta ve özkaynaklar altındaki gerçeğe uygun değerlendirme farkları hesabında izlenmektedir. Söz konusu menkul kıymetin tahsil edildiğinde veya elden çıkarıldığında öz kaynak içinde yansıtılan birikmiş gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın bilgili ve istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şartlar altında el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi bir şekilde belirlenir.

Finansal Varlıklar

Kasa ve banka (mevduatlar dahil) maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmektedir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmektedir. Şirket, ticari alacaklara ilişkin faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması nedeniyle, fatura tutarlarını baz alarak değerlendirme yapmıştır.

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir ve sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden taşınır.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen oranıdır.

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilir.

TMS 1 gereği olarak, ticari borçlar, şirketin normal faaliyet dönemi içinde kullanılan işletme sermayesinin bir parçası olması halinde, bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir sürede ödenecek olsalar bile kısa vadeli olarak sınıflandırılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri, her bir finansal varlık ve borçla ilgili muhasebe politikalarında açıklanmış olup, herhangi bir değerlendirme işlemi gerektiren başka bir olay yoktur. Kasa ve bankaların defter değerleri gerçeğe uygun değere yakın olduğu kabul edilmektedir.

Finansal Risk Yöntemi

Kur Riski

Kur riski herhangi bir finansal enstrüman değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğmaktadır. Şirketin döviz dayalı işlemi bulunmadığından kur riski söz konusu değildir.

Likidite Riski

Likidite riski, bir işletmenin finansal araçlara ilişkin taahhütlerini yerine getirmek için fon temininde güçlüklerle karşılaşma riskini ifade eder. Şirket aktif ve pasiflerinin vadesel dağılımını dengeleyerek likidite riskini yönetmektedir. (Not 22)

2.8.10. Borçlanma Maliyetleri

Bir özellikli varlığın satın alınması, inşaatı veya üretimi ile doğrudan ilişkisi kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu tür maliyetler güvenilir bir biçimde ölçümleri ve gelecekteki ekonomik yararlarından işletmenin faydalanabilmesinin muhtemel olması durumunda, özellikli varlığın maliyetine dahil edilir. Bunun dışındaki borçlanma maliyetleri oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilir.

Takip eden dönemlerde, iskonto edilmiş değer ile finansal tablolarda gösterilir, sağlanan nakit girişi ile geri ödeme değeri arasındaki fark, gelir tablosunda borçlanma süresi boyunca giderleştirilir.

Şirketin aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

2.8.11. Hisse Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, dönem net karının, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi ile bulunur. Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kar, Her biri 1 TL Nominal Değerli Hisse adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini halihazırda bulunan hissedarlarına, geçmiş yıl kazançlarından dağıttıkları ‘bedelsiz hisse yolu ile artırılabilmektedirler. Bu tip ‘bedelsiz hisse’ dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında ,ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir.

Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senetleri dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunur.

2.8.12. Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler

Karşılıklar, şirketin bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkma olasılığı mevcut (kuvetle muhtemel) ise ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Bir karşılığa ilişkin yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli harcamaların bir kısmının veya tamamının diğer bir tarafça tazmin edilmesi beklendiği durumlarda, ilgili tazminat finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Ancak ilgili tazminatın işletmenin yükümlülüğü yerine getirmesi durumunda elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması gerekmektedir.

Karşılık ayrılmasında üç yöntemden biri kullanılmaktadır. Bu yöntemlerden ilki, paranın zaman değerinin önemli olması durumunda uygulanmaktadır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. İndirgenmiş değer kullanıldığında, zamanın ilerlemesinden dolayı karşılıklarında meydana gelecek artışlar faiz gideri olarak kaydedilir. Paranın zaman değerinin önemli olduğu karşılıklarda tahmini nakit akışlarını belirlemede hiçbir risk ve belirsizlik olmadığı varsayılarak, tahmin edilen nakit akışıyla aynı vadedeki devlet tahvillerine dayandırılan risksiz iskonto oranı kullanılarak indirgenmektedir.

İkinci yöntem, beklenen değer yöntemidir. Bu yöntem karşılığın büyük bir küme ile ilgili veya çok sayıda olayla ilgili olması durumunda kullanılmakta olup, yükümlülük tüm olası sonuçlar dikkate alınarak tahmin edilmektedir.

Üçüncü yöntem ise, tek bir yükümlülüğün veya olayın olması halinde gerçekleşmesi en muhtemel sonuç tahmin edilerek karşılığın finansal tablolara yansıtılmasıdır.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmayıp, şarta bağlı yükümlülükler ve varlık olarak değerlendirilerek dipnotlarda açıklanır.

2.8.13. Bölümlere Göre Raporlama

Şirketin tek bir faaliyet alanında faaliyet göstermesi ve menkul kıymetleri borsada işlem gören bir işletme olmaması nedeniyle TFRS 8 "Faaliyet Bölümleri" standardına göre, bölümlere göre raporlamayı gerektirecek bir durum bulunmamaktadır.

2.8.14. İlişkili Taraflar

TMS 24 "İlişkili Tarafların Açıklamaları Standardı"nda; hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanmıştır. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yöntemi de dahildir. İlişkili kuruluş

işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir. Değişiklik yapılan standart, ilişkileri tespit edebilmeyi kolaylaştırmak ve uygulamadaki farklılıkları gidermek amacıyla ilişkili taraf tanımına açıklık ve devletle ilişkili işletmelere açıklama yükümlülüklerinden kısmi muafiyet getirmiştir.

Bu finansal tablolar açısından; şirketin ortakları ve şirket ile dolaylı sermaye ilişkisinde olan firmalar, yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticiler ile diğer kilit yönetici personeller 'ilişkili taraflar' olarak tanımlanmaktadır. Kilit yönetici personel, şirketin (idari ya da diğer) herhangi bir yöneticisi de dahil olmak üzere faaliyetlerini planlama, yönetme ve kontrol etme yetki ve sorumluluğuna doğrudan veya dolaylı olarak sahip olan kişileri kapsamaktadır.(Not 4)

Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla yapılan işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir. Şirketin doğrudan veya dolaylı ilişki içinde olduğu kişiler ile gerçekleşen işlemler Dipnot 4'de açıklanmıştır.

2.8.15. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Bilanço tarihi itibarıyla dönem sonuçlarına dayanılarak tahmin edilen Kurumlar Vergisi yükümlülüğü için karşılık ayrılmaktadır. Kurumlar Vergisi yükümlülüğü, dönem sonucunun kanunen kabul edilmeyen giderler ve indirimler dikkate alınarak düzeltilmesinden sonra bulunan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Vergi karşılığı, dönem karı dikkate alınarak hesaplanmış ve hesaplamada ertelenmiş vergi göz önünde bulundurulmuştur.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi aktif ve pasiflerin finansal tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır.

Ertelenmiş vergi alacakları, vergiden indirilebilir geçici farklar, kullanılmamış vergi varlıkları ve kayıplarının taşınmasından faydalanılabilecek kadar vergilendirilebilir kar oluşması ölçüsünde, kullanılmamış vergi alacakları ve kullanılmamış vergi kayıpları için kayıtlara alınmaktadırlar.

Ertelenmiş vergi alacağının taşıdığı değer, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve ertelenmiş vergi alacağının tamamen ya da kısmen kullanımına olanak sağlayacak yeterli vergilendirilebilir karın olası olmadığı durumlarda azaltılır.

Ertelenmiş vergi alacakları ve yükümlülükleri varlığın gerçekleştiği ya da yükümlülüğün ifa edildiği dönemde geçerli olan ve bilanço tarihinde yürürlükte olan vergi oranına göre hesaplanır.

2.8.16. Vergilendirme ve Ertelenmiş Vergi

Şirketin vergi gideri/geliri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin/gelirinin toplamından oluşur.



Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilmeyen veya indirilmeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir.

Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış ya da yasalaşması kesin olan vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ödenecek cari vergi tutarları, aynı vergi otoritesine ödemiş veya ödenecek olması durumunda peşin ödenen vergi tutarlarıyla netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü de aynı şekilde netleştirilmektedir.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. (bilanço yöntemi/bilanço yükümlülüğü yöntemi) Bu farklar indirilebilir ve vergilendirilebilir olmak üzere ikiye ayrılmaktadır.

Vergisel açıdan indirilebilir gider niteliğindeki bütün geçici farklar için, ileriki dönemlerde bu giderlerin indirilmesine yetecek kadar vergiye tabi gelir oluşacağına kuvvetle muhtemel olması gerekmekte ve işlemin bir işletme birleşmesinin parçası olmaması veya borcun ilk muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmamış olması halinde ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir. Vergiye tabi tüm geçici farklar ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilir. Ancak şerefiyenin ilk muhasebeleştirilmesi sırasında ortaya çıkan bir varlık veya borcun ilk muhasebeleştirilmesi sırasında ortaya çıkan veya işletme birleşmesi niteliğinde olmayan işlemlerden kaynaklanan geçici farklar için ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmez.

Ertelenen vergi hesaplamasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan yasalaşmış vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. (Not19)

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

2.8.17. Kiralamalar

Finansal Kiralama

Kiralanın varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralamalar, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya söz konusu olan varlığın gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Finansal kira ödemeleri kira süresi boyunca, her dönem için geriye kalan borç bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı üretecek şekilde anapara ve finansman gideri

olarak ayrılmaktadır. Finansman giderleri dönemler itibariyle doğrudan gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Aktifleştirilen kiralanan varlıklar, varlığın tahmin edilen faydalı ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Operasyonel Kiralama

Kiraya veren tarafın kiralanan varlığın tüm risk ve menfaatlerini kendinde tuttuğu kiralama operasyonel kiralama olarak sınıflandırmaktadır. Operasyonel kira ödemeleri gelir tablosunda kira süresi boyunca doğrusal olarak gider kaydedilmektedir. Şirket faaliyette bulunmakta olduğu merkez yönetim binasını ve şube binalarını kiralamıştır.

2.8.18. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Kıdem tazminatı karşılığı şirket personelinin ilgili mevzuat uyarınca emekliye ayrılması veya en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerin tahmini toplam karşılığın bilanço tarihine indirgenmiş değerini ifade eder.(Not 11) Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin indirgenmesi için aktüeryal değerlendirme yöntemi kullanılmıştır. Bunun için de aktüeryal varsayımlar yapılmıştır. Bunlardan en önemlisi ise indirgemede kullanılan iskonto oranıdır.

İşten ayrılma sonrasında fayda yükümlülüklerini (kıdem tazminatı karşılıklarını) iskonto etmek için kullanılacak oran bilanço tarihindeki yüksek kaliteli kurumsal senetlere ilişkin piyasa getirilerine bakılarak belirlenir. Bu gibi senetler için derin bir piyasanın bulunmamasından dolayı devlet tahvillerinin (bilanço tarihindeki) piyasa getirileri (bileşik faiz oranları) dikkate alınarak tespit edilen reel faiz oranı kullanılmıştır. Diğer bir ifadeyle enflasyon etkisinden arındırılmış faiz oranı (reel faiz oranı) kullanılmaktadır. (Not 11)

Bu çerçevede iş kanuna tabi kuruluşlarının tüm personelin emekliye ayrılması veya en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak gelecekteki olası yükümlülük tutarları için, aktüeryal yöntemle 'Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uluslar arası Muhasebe Standardı'na (TMS19'a)" uygun olarak kıdem tazminatı karşılığı hesaplanmış ve ilişikteki finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Kıdem tazminatı karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan varsayımlar Not 11'te açıklanmıştır.

2.8.19. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminlerindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemleri de ilgilendiriyorsa, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınır.

2.8.20. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. TMS 10, 'Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylara İlişkin Uluslararası Muhasebe Standardı' hükümleri uyarınca bilanço tarihi itibariyle söz konusu

olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, finansal tablolar yeni duruma uygun şekilde düzeltilmektedir.

2.8.21. Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosu açısından, nakit; işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı kapsar. Nakit benzerleri ise, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan yatırımlardır. Nakit benzerleri, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırımlar amacıyla veya diğer amaçlarla kullanılmayan varlıklardır. Bir varlığın nakit benzeri olarak kabul edilebilmesi için, değeri kesinlikle saptanabilen bir nakde dönüştürülmesi ve değerindeki değişim riskinin ise önemsiz olması şarttır. Buna göre, vadesi 3 ay veya daha az olan yatırımlar nakit benzeri yatırım olarak kabul edilir. Öz sermayeyi temsil eden menkul kıymetlere yapılan yatırımlar, özünde nakit benzerleri olmadıkça nakit benzeri olarak kabul edilmez (Örneğin, vadesine kısa bir süre kala iktisap edilen ve üzerinde belirli bir itfa tarihi bulunan imtiyazlı hisse senetleri)

Şirketin nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir. (Bkz Not 3)

	31.12.2014	31.12.2013
Kasa	7.456	9.035
Banka Hesapları	26.230.322	26.717.458
TL Vadesiz Mevduat	730.322	717.458
TL Vadeli Mevduat	25.500.000	26.000.000
Toplam	26.237.778	26.726.493

Şirket, net varlıklarındaki, değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere nakit akım tabloları düzenlemektedir.

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirketin faaliyet alanına giren konulardan kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları Şirketin yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği yatırım faaliyetlerinden nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirketin finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.8.22. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları ile Belirsizliklerin Kaynakları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve

hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterilebilir.

Şirketin, finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki dipnotlara yer verilmiştir.

- Not 2 Gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesi
- Not 19 Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülükleri
- Not 11 Çalışanlara Sağlanan Faydalar
- Not 8-9 Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri ve değer düşüklüğü karşılıkları

Bilanço tarihinde, gelecek raporlama döneminde varlık ve yükümlülükler üzerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek belirli bir risk taşıyan ve gelecek dönem ile ilgili olan varsayımlar ve hesaplanma belirsizliğinin kaynakları aşağıda açıklanmıştır.

a) Ertelenmiş vergi, ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğu tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifi taşınan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.

b) Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Faydalı ömürlerin belirlenmesi ve değer düşüklüğü karşılıkları (Not: 8-9) ve kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması (Not: 11) sırasında da yönetim tarafından bazı varsayımlar ve öngörüler kullanılmıştır.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Kasa	7.456	9.035
Banka Hesapları	26.230.322	26.717.458
TL Vadesiz Mevduat	730.322	717.458
TL Vadeli Mevduat	25.500.000	26.000.000
Toplam	26.237.778	26.726.493

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak belirtilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31.12.2014- 31.12.2013 Yoktur.

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ticari Alacaklar	2.946	25.640
Toplam	2.946	25.640

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ticari Borçlar	486.890	453.433
Toplam	486.890	453.433

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Diğer Çeşitli Alacaklar	537.078	-
Toplam	537.078	-

Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	150	150
Toplam	150	150

Diğer Kısa Vadeli Borçlar

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	5.697	2.327
Diğer Çeşitli Borçlar	22.659	-
Toplam	28.355	2.327

7. STOKLAR

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
İlk Madde ve Malzemeler	5.433	1.485
Toplam	5.433	1.485

İlk Madde ve Malzemeler

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Zirai İlaç	5.433	1.485
Toplam	5.433	1.485

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1.1.2014	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2014
Maliyetler					
Arazi ve Arsalar	12.197.523	-	-	-	12.197.523
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	508.936	-	-	-	508.936
Binalar	11.336.663	-	-	-	11.336.663
Makine, tesis ve cihazlar	1.222.084	98.435	-	(407.433)	913.086
Taşıtlar	112.349	-	-	-	112.349
Demirbaşlar	198.569	7.565	-	388.816	594.951
Toplam	25.576.124	106.001	-	(18.617)	25.663.508

	1.1.2014	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2014
Birikmiş amortismanlar					
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(167.364)	(48.412)	-	-	(215.776)
Binalar	(812.303)	(240.305)	-	-	(1.052.608)
Makine, tesis ve cihazlar	(480.061)	(120.259)	-	244.555	(355.765)
Taşıtlar	(39.395)	(22.470)	-	-	(61.865)
Demirbaşlar	(98.505)	(165.357)	-	(245.383)	(509.245)
Toplam	(1.597.628)	(596.802)	-	(828)	(2.195.258)

Net Kayıtlı Değeri	23.978.496				23.468.249
---------------------------	-------------------	--	--	--	-------------------

	1.1.2013	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2013
Maliyetler					
Arazi ve Arsalar	12.197.523	-	-	-	12.197.523
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	508.936	-	-	-	508.936
Binalar	11.336.663	-	-	-	11.336.663
Makine, tesis ve cihazlar	1.127.134	94.950	-	-	1.222.084
Taşıtlar	112.349	-	-	-	112.349
Demirbaşlar	188.764	9.805	-	-	198.569
Toplam	25.471.369	104.755	-	-	25.576.124

	1.1.2013	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2013
Birikmiş amortismanlar					
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(118.952)	(48.412)	-	-	(167.364)
Binalar	(571.998)	(240.305)	-	-	(812.303)
Makine, tesis ve cihazlar	(286.821)	(193.240)	-	-	(480.061)
Taşıtlar	(16.925)	(22.470)	-	-	(39.395)
Demirbaşlar	(62.233)	(36.272)	-	-	(98.505)
Toplam	(1.056.929)	(540.699)	-	-	(1.597.628)

Net Kayıtlı Değeri	24.414.440				23.978.496
---------------------------	-------------------	--	--	--	-------------------

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak belirtilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1.1.2014	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2014
Maliyetler					
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	575.296	35.342	-	3.850	614.488
Toplam	575.296	35.342	-	3.850	614.488
Birikmiş amortismanlar	1.1.2014	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2014
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(516.592)	(69.837)	-	(281)	(586.710)
Toplam	(516.592)	(69.837)	-	(281)	(586.710)
Net Kayıtlı Değeri	58.704				27.777

	1.1.2013	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2013
Maliyetler					
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	575.296	-	-	-	575.296
Toplam	575.296	-	-	-	575.296
Birikmiş amortismanlar	1.1.2013	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.12.2013
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(244.693)	(271.899)	-	-	(516.592)
Toplam	(244.693)	(271.899)	-	-	(516.592)
Net Kayıtlı Değeri	330.603				58.704

10. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Şirketin TRİ tablosunda sunduğu teminat mektuplarına ilişkin detaylar:

a-1: Şirketin Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminat Mektupları

31.12.2014							
	Başlangıç	Bitiş	Veriliş	Para		Veren	Verilen
Cinsi	Tarihi	Tarihi	Nedeni	Birimi	Tutarı	Banka	Yer
Teminat Mektubu	1.6.2012	31.12.2020	Kurumlar Vergi İadesi	TL	113.874 TL	T.halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Maltepe Vergi Dairesi
Teminat Mektubu	11.7.2012	Süresiz	Elektrik Depozitosu	TL	16.000 TL	T.halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Trakya Elektrik Dağıtım A.Ş.
Teminat Mektubu	12.7.2014	12.7.2016	Lisans Alımı	TL	11.475.000 TL	T.halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu
Teminat Mektubu	6.2.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	783 TL	T.halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.
Teminat Mektubu	15.7.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	26.700 TL	Denizbank Kamu Finansman Şubesi	Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş.
Teminat Mektubu	15.7.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	20.000 TL	Denizbank Kamu Finansman Şubesi	Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.
TL Cinsinden Toplam					11.652.357 TL		

TMO – TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

31.12.2013							
	Başlangıç	Bitiş	Veriliş	Para		Veren	Verilen
Cinsi	Tarihi	Tarihi	Nedeni	Birimi	Tutarı	Banka	Yer
Teminat Mektubu	1.6.2012	31.12.2020	Kurumlar Vergi İadesi	TL	113.874 TL	T. Halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Maltepe Vergi Dairesi
Teminat Mektubu	11.7.2012	Süresiz	Elektrik Depozitosu	TL	16.000 TL	T. Halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Trakya Elektrik Dağıtım A.Ş.
Teminat Mektubu	1.10.2012	5.7.2014	Lisans Alımı	TL	4.112.313 TL	T. Halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu
Teminat Mektubu	5.10.2012	5.10.2014	Lisans Alımı	TL	20.214.975 TL	T. Halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu
Teminat Mektubu	16.11.2012	16.11.2014	Tazmin Fonuna Verilmek Üzere	TL	5.142.525 TL	T. Halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu
Teminat Mektubu	6.2.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	783 TL	T. Halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.
Teminat Mektubu	10.7.2013	15.7.2015	Tazmin Fonuna Verilmek Üzere	TL	4.703.272 TL	T.halk Bankası Alacaatlı Şubesi	Lisanslı Depoculuk Tazmin Fonu
Teminat Mektubu	16.7.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	6.660 TL	Denizbank Kamu Finansman Şubesi	Sakarya Elektrik Perakende Satış A.Ş.
Teminat Mektubu	15.7.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	26.700 TL	Denizbank Kamu Finansman Şubesi	Enerjisa Elektrik Perakende Satış A.Ş.
Teminat Mektubu	16.7.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	16.783 TL	Denizbank Kamu Finansman Şubesi	Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış A.Ş.
Teminat Mektubu	15.7.2013	Süresiz	Güvence Bedeli	TL	20.000 TL	Denizbank Kamu Finansman Şubesi	Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş.
TL Cinsinden Toplam					34.373.885 TL		

a) Şirket tarafından verilen teminat, ipotek ve rehinler:

Şirketin 31.12.2014,31.12.2013 tarihleri itibariyle şirketin teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31.12.2014	31.12.2013
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	11.652.357 TL	34.373.885 TL
Toplam	11.652.357 TL	34.373.885 TL
Şirketin Özkaynak Toplamı	51.915.252 TL	51.959.849 TL
Şirketin vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	22,44%	66,15%

Şirketin vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirket özkaynaklarına oranı 31.12.2014 tarihi itibariyle % 22,44 'dür.(31.12.2013: % 66,15)

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları	31.12.2014	31.12.2013
Kıdem Tazminatı Karşılığı	53.911	38.546

Aşağıda belirtilen yasal yükümlülüklerin dışında, Şirketin çalışanların emeklilikleri ile ilgili yükümlülük doğuran herhangi bir sözleşme yoktur.

Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2014 itibariyle 3.438,22 TL (31 Aralık 2013 – 3.254,44 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve yasal olarak herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket çalışanları büyük çoğunlukla mevsimlik işçilerden oluşmakta olup, kıdem tazminatına hak kazanmamaktadırlar

SPK Finansal Raporlama Standartları Şirket 'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	31.12.2014	31.12.2013
İskonto oranı	5 %	4,78%
Emeklilik olasılığının tahmini	85,75%	88,59%

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.



Kıdem Tazminatı Karşılığı	31.12.2014	31.12.2013
Dönem Başı	38.546	15.916
Dönem İçerisindeki Artış	19.538	22.630
Ödeme ve İptal	4.173	-
Dönem Sonu	53.911	38.546

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar

	31.12.2014	31.12.2013
Gelir Tahakkukları	1.353.957	995.893
Devreden KDV	483.611	370.350
Peşin Ödenen Vergiler	411.398	629.596
Toplam	2.248.966	1.995.839

Uzun Vadeli Diğer Varlıklar

	31.12.2014	31.12.2013
Gelecek Yıllara Ait Giderler	61.493	-
Toplam	61.493	-

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	31.12.2014	31.12.2013
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	29.869	94.509
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	28.935	33.239
Gider Tahakkukları	3.926	-
Maliyet Giderleri Karşılığı	13.686	159.915
Toplam	76.415	287.663

13. ÖZKAYNAKLAR

A-ÖDENMİŞ SERMAYE

31.12.2014

	<u>Hisse Oranı</u>	<u>Sermaye Tutarı</u>
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49,00%	24.990.000
Toprak Mahsulleri Ofisi	48,00%	24.480.000
T.C. Ordu Valiliği	2,00%	1.020.000
Gümrük A.Ş.	0,50%	255.000
Umat A.Ş.	0,50%	255.000
TOPLAM SERMAYE	100,00%	51.000.000

31.12.2013

	<u>Hisse Oranı</u>	<u>Sermaye Tutarı</u>
Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği	49,00%	24.990.000
Toprak Mahsulleri Ofisi	48,00%	24.480.000
T.C. Ordu Valiliği	2,00%	1.020.000
Gümrük A.Ş.	0,50%	255.000
Umat A.Ş.	0,50%	255.000
TOPLAM SERMAYE	100,00%	51.000.000

B- KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılırlar. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin % 20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın % 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin % 5'ini geçen temettü dağılımlarının toplamı üzerinden % 10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin % 50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılmamaktadır.

B-KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

	31.12.2014	31.12.2013
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	336.803	336.803
Olağanüstü Yedekler	1.347.211	1.347.211
Toplam	1.684.014	1.684.014

C-GEÇMİŞ YILLAR KARI / ZARARI

	31.12.2014	31.12.2013
Önceki Dönem Karı veya Zararı	(970.133)	698.157
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	245.968	211.696
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	-	(132.777)
Olağanüstü Yedek Akçe	-	(531.108)
Toplam Geçmiş Yıl Karı/Zararı	(724.165)	245.968

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	31.12.2014	31.12.2013
Satış Gelirleri	1.901.945	2.292.759
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	18.186	25
Satışların Maliyetleri	3.859.946	4.619.853
Brüt Satış Karı/Zararı	(1.976.187)	(2.327.119)

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	31.12.2014	31.12.2013
Genel Yönetim Giderleri	1.943.327	1.927.435
Toplam	1.943.327	1.927.435

16. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

A-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	31.12.2014	31.12.2013
Yönetim Kurulu Giderleri	332.981	306.549
Bilgisayar Sarf Malzemesi Gideri	1.172	3.736
Kırtasiye Giderleri	3.400	11.505
Personel Giderleri	292.435	220.432
Eğitim Giderleri	12.232	499
İkramiye	-	12.466
SSK Kurum Katkı Payı	50.509	46.435
İşsizlik Sigortası Kurum Payı	4.480	2.693
Personel Yemek Giderleri	16.737	9.651
Yönetim Toplantıları Yemek Gideri	-	768
Temsil Giderleri	7.603	-
Elektrik Giderleri	36.350	33.126
Su Giderleri	5.760	5.308
Doğalgaz Giderleri	9.791	5.724
Temizlik Giderleri	11.894	17.897
Bakım Onarım Gideri	36.980	1.200
Taşıma (hava deniz kara demir) Giderleri	841	2.691
Kira (Bina Tesis Arazi)	182.413	170.140
Haberleşme Giderleri	18.437	17.799
Tazmin Fonu Katılım Payı	11.464	-
Turksat Kablolu Yayın Giderleri	27	27
Avukatlık Giderleri	45.836	33.750
Lisans Giderleri	1.312	2.500
Harcırah Giderleri	4.961	7.593
Sigorta Giderleri	19.909	26.075
Ticaret Odası Aidatı	697	4.382
Reklam, İlan Giderleri	3.755	11.055
Noter Mahkeme İcra Giderleri	1.831	1.835
İş Sağlığı Güvenliği Giderleri	3.100	-
Kanuni Mevzuat Yayın Giderleri	8.101	1.581
Emlak Vergisi Giderleri	18.714	17.225
Damga Vergisi Giderleri	2.049	1.910
Diğer Vergi Resim ve Harçlar	2.722	1.171
Sanayi Bakanlığı Komiserlik Ücretleri	144	137
Özel İletişim Vergisi	-	977
Amortisman Giderleri	509.320	675.959
Banka Komisyon Giderleri	60.358	81.363
Aidat Giderleri	205.133	168.059
İnternet Web Adres Kayıt Gideri	-	519
Çeşitli Malzeme Giderleri	340	68
Kıdem Tazminatı Karşılığı	19.537	22.630
Toplam	1.943.327	1.927.435

17. ESAS FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	31.12.2014	31.12.2013
Kira Gelirleri	1.271.325	1.094.690
Şartname Gelirleri	-	508
Harici Tartı Gelirleri	2.317	6.045
Hammaliye Giderleri	52.820	-
Yükleme Boşaltma Gelirleri	3.683	-
Diğer Gelir ve Karlar	89.956	40.425
<u>Konusu Kalmayan Kıdem Tazminatı Karşılığı</u>	<u>4.173</u>	<u>-</u>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	1.424.275	1.141.668

	31.12.2014	31.12.2013
Diğer Gider ve Zararlar	307.955	109.316
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	307.955	109.316

18.FİNANSAL GELİRLER

	31.12.2014	31.12.2013
<u>Faiz Gelirleri</u>	<u>2.742.655</u>	<u>2.235.565</u>
Finansal Gelirler Toplamı	2.742.655	2.235.565

19.GELİR VERGİLERİ(ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar vergisi oranı %20'dir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar payları (temettüleri) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Cari Dönem Vergi Karşılıkları	-	-
Peşin Ödenmiş Vergiler (-)	(411.398)	(335.334)
Toplam	(411.398)	(335.334)
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Cari Dönem Vergisi	-	-
Ertelenmiş Vergi	15.942	16.504
Toplam Vergi Geliri / Gideri	15.942	16.504

Firmanın kurumlar vergisi beyannamelerinin yıllar itibariyle dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Beyan Edilen Ticari Kazanç / (Zarar)	19.171	(904.118)
Matraha İlave Edilecek Giderler	64.025	39.962
Vergi Matrahı	83.196	(864.156)
Geçmiş Yıl Zararları ve İndirimler	(83.196)	-
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	-	-

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ve yasal mali tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, UFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran %20'dir.

Bilanço tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir.

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı /Yükümlülüğü	
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Duran Varlıklara İlişkin Düzeltmeler	(199.144)	(263.491)	(39.829)	(52.698)
Kıdem Tazminatı	53.911	38.546	10.782	7.709
Toplam	(145.233)	(224.945)	(29.047)	(44.989)

Ertelen vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31.12.2014	31.12.2013
Dönem Başı	(44.989)	(61.493)
Ertelenen vergi (gideri)/geliri	15.942	16.504
Dönem Sonu	(29.047)	(44.989)

20. PAY PAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç / zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

	31.12.2014
Net Dönem Karı / Zararı	(44.597)
	(970.133)
Herbiri 1 TL Nominal Değerli Hisse Sayısı	51.000.000
	51.000.000
Hisse Başına Kazanç/Zarar	(0,001)
	(0,019)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

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

A-Sermaye Risk Yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde tutarak karını ve piyasa değerini artırmaya hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı Not 13'de açıklanan özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim

Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, Üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak sermaye çeşitlendirmesini yeni borç edinilmesi, mevcut olan borcun geri ödenmesi ve/veya sermaye artışına gidilmesi yolu ile optimal duruma getirmektedir. Şirket'in genel stratejisi, önceki döneme göre bir farklılık göstermemektedir.

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

	31.12.2014	31.12.2013
Toplam Borçlar	674.619	826.958
Eksi:Nakit ve nakit benzeri değerler	26.237.778	26.726.493
Net Borç	(25.563.160)	(25.899.535)
Toplam Özkaynak	51.915.252	51.959.849
Net Borç/ özsermaye oranı	-49,24%	-49,85%

B-Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı 'Önemli Muhasebe Politikaları' dipnotunda yer alan 'Finansal Araçlar' kısmında açıklanmaktadır.

C-Finansal Risk Yönetimindeki Hedefler

Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Tamamlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmamakla beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile risk yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.

D-Kredi ve Tahsilat Riski Yönetimi

Tahsilat Riski:

31.12.2014	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	2.946	-	-	26.230.322	7.456
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	2.946	-	-	26.230.322	7.456

31.12.2013	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	25.640	-	-	26.717.458	9.035
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri(2)	-	25.640	-	-	26.717.458	9.035

F-Likidite Risk Yönetimi

Şirket tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

31.12.2014						
Sözleşme Uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası(II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar*	486.890	486.890	486.890	-	-	-
Diğer borçlar**	81.462	81.462	81.462	-	-	-
Beklenen vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası(II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri vadeleri belli	-	-	-	-	-	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar*	486.890	486.890	486.890	-	-	-
Diğer borçlar**	81.462	81.462	81.462	-	-	-

TMO – TOBB TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası "TL" olarak belirtilmiştir.)

31.12.2013						
Sözleşme Uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası(II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar*	453.433	453.433	453.433	-	-	-
Diğer borçlar**	127.748	127.748	127.748	-	-	-
Beklenen vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası(II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri vadeleri belli	-	-	-	-	-	-
Banka kredileri vadeleri belli değil	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar*	453.433	453.433	453.433	-	-	-
Diğer borçlar**	127.748	127.748	127.748	-	-	-

* Kanuni ödeme süreleri olan yükümlülükler bu grupta izlenmiştir. Vergi karşılıkları, taksite bağlanan vergi, ödenecek vergi ve SGK kesintileri gibi.

Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Şirket, türev ürünleri alım satımı işlemi ile döviz ve /veya faiz oranı (sabit ve değişken) riskinden korumak amacıyla forward, future, option ve swap işlemleri yapmamaktadır.

NOT 23 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.