

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) İşletmenin ticaret unvanı:

Şirket, 28.07.2005 tarihinde UZAY OTO ANONİM ŞİRKETİ unvanı ile, “İstanbul, Beyoğlu, Kasımpaşa, Kaptanpaşa Mahallesi, Zincirlikuyu Caddesi, No:218” adresinde kurulmuştur. Şirket kuruluşu 04.08.2005 tarihli 6361 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan olunmuştur. Şirket, İstanbul Ticaret Sicili’ne 560788- 508370 no ile kayıtlıdır.

b) Merkez adresi:

Şirket’in 31.12.2017 tarihi itibarıyla merkezi “Kaptanpaşa Mah. Zincirlikuyu Cad. No: 178/1 Kasımpaşa/ İSTANBUL” adresindedir. Şirketin showroom ve servisi şirket merkezi ile aynı adreste bulunmaktadır.

c) Şube adresi:

Şube bulunmamaktadır.

d) Grup şirketi ise ait olduğu grubun adı, yönetimde kontrol gücüne sahip ortaklar:

Şirket hisselerinin % 50’ si Seyra TOPRAK’a, diğer %50’si Zümra TOPRAK İLYASOĞLU’ na aittir.

e) İşlem gördüğü borsa(lar): Şirket borsada işlem görmemektedir.

f) Faaliyet türleri: Şirket’ in esas sözleşmesine göre çalışma konuları şu şekildedir:

- Her türlü motorlu kara taşıtlarının ithalatı ve ihracatı, toptan ve perakende ticareti,
- Her türlü kullanılmış motorlu kara taşıtlarının alım ve satımı,
- Her türlü motorlu kara taşıtlarının her türlü yedek parçalarının, oto aksesuarlarının ve bakım ürünlerinin, oto koruma ve temizlik ürünlerinin, lastiklerinin ve jantlarının, oto ihtiyaç maddelerinin ithalatını ve ihracatını, imalatını yapmak veya yaptırmak, toptan ve perakende ticaretini yapmak ve kendisine ait işlettiği veya işlettiirdiği, kiraladığı veya kiraya verdiği tamir ve bakım istasyonlarında bu madde ve malzemeleri kullanmak,
- Her türlü motorlu kara taşıtlarının satın alınarak veya üçüncü kişilerden kiralanarak; oto kiralama işletmeciliği yapmak veya yaptırmak,
- Konusu ile ilgili faaliyette bulunabilmesi için yurtiçi ve yurtdışında satış mağazaları, galerileri, depo, park yerleri, tamir ve bakım istasyonları ve bunların şubelerini açmak ve kapamak, işletmek ve işletirmek, kiralamak veya kiraya vermek,
- Şirket tarafından satılan yeni ve kullanılmış her türlü motorlu kara taşıtlarının, şirket tarafından oto kiralama faaliyetinde kullanılan ve şirket faaliyetlerini sürdürmek için sahip olduğu her türlü motorlu kara taşıtlarının sigorta ihtiyaçlarını karşılamak amacıyla sigorta acenteliği yapmak, sigorta aracılık hizmetleri alanında faaliyette bulunmak.

g) Fiili faaliyet konusu:

Her türlü motorlu kara taşıtlarının ve yedek parçalarının satışı ve servisi alanında faaliyette bulunmak üzere kurulmuş olup, Doğu Otomotiv Servis Tic. A.Ş.’nin distribütörlüğünü yaptığı Volkswagen marka araçların yetkili satıcısı ve servisi, ayrıca her türlü kullanılmış motorlu kara taşıtlarının alım ve satımı, kiraya verilmesi işiyle iştigal etmektedir.

h) Ortaklık yapısı ile işletmede dolaylı kontrolü bulunan ortak(lar), Şirket Yönetimi:

31.12.2017 tarihi itibarıyla, Şirket’in sermayesi, beheri 10 TL olmak üzere ve 400.000 adet hisseden oluşmakta olup, 4.000.000 TL’dir.

Şirket, 2017 yılında sermaye artırımında bulunmamıştır. Şirket sermayesinde 2015 yılında hisse dağılımında değişiklik meydana gelmiştir. 02.11.2015 tarihli ve 2015/5 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Şirket ortaklarından İsmail Toprak 250 hisseye tekabül eden geçici ilmhühaber pay senedinin 1.250 TL’sini Seyra Toprak’a, 1.250 TL’sini Zümra Toprak İlyasoğlu’na devretmiştir. Şirket ortaklarından Cahit Toprak 100 hisseye tekabül eden geçici ilmhühaber pay senedinin 500 TL’sini Seyra Toprak’a, 500 TL’sini Zümra Toprak İlyasoğlu’na devretmiştir. Şirket ortaklarından Uzun Pazarlama San. Ve Tic. Ltd. Şti. 100 hisseye tekabül eden geçici ilmhühaber pay senedinin 500 TL’sini Seyra Toprak’a, 500 TL’sini Zümra Toprak İlyasoğlu’na devretmiştir. Hisse devirlerine ilişkin karar 10.11.2015 tarih ve 8943 nolu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayınlanarak ilan olunmuştur.

Sermayenin dağılımı ve hissedarların oranları aşağıdaki gibidir:

Ortak Adı/ Unvanı	Hisse Adedi	Hisse Bedeli	Hisse Oranı %
Seyra Toprak	200.000	2.000.000	50%
Zümra Toprak İlyasoğlu	200.000	2.000.000	50%
TOPLAM	400.000	4.000.000	100%

Kayıtlı Sermaye Tavanı: Yoktur.

Şirket Yönetimi:

31.12.2017 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu aşağıdaki kişilerden oluşmaktadır:

Yönetim Kurulu Üyesi – Seyra Toprak

Yönetim Kurulu Üyesi – Zümra TOPRAK İLYASOĞLU

i) Kategorileri itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı: 144 kişi. (2016- 158 kişi)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS’ye Uygunluk Beyanı

Bağımsız denetim, Türkiye Denetim Standartları ile 23.01.2013 tarih ve 28537 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan “Bağımsız Denetime Tabi Olacak Şirketlerin Belirlenmesine Dair Bakanlar Kurulu Kararı” ile Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun (KGK) 02.03.2013 tarih ve 28585 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Kurul Kararı kapsamında yapılmaktadır.

Şirketin ilişikteki finansal tabloları KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin ("KHK") 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararı ile onaylanan 2016 TMS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

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

2.1.1 Kullanılan Para Birimi

Şirketin finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirketin fonksiyonel para birimi Türk Lirası'dır ("TL"). Şirketin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.1.2 İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Mali Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 31.12.2017 bilançosu, 31.12.2016 bilançosu ile, 01.01.2017-31.12.2017 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablosu 01.01.2016-31.12.2016 dönemi ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

2.2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Şirketin bilanço dönemleri itibarıyla muhasebe politikalarında değişiklik bulunmamaktadır.

2.2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, Şirket tarafından, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Şirketin bilanço dönemleri itibarıyla muhasebe tahminlerinde değişiklik bulunmamaktadır.

2.2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Şirket, ilgili dönem itibarıyla geçerli ve uygulanması zorunlu olan KGK tarafından yayımlanan tüm TMS/TFRS ile bunlara ilişkin ek ve yorumları uygulamıştır.

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş olan ve dolayısıyla ilişikteki finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamış yeni standartlar, standartlara yapılan yorumlara bir takım güncellemeler bulunmaktadır.

i) 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar TMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, Şirket’in, finansal tablo kullanıcılarının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerdeki değişiklikleri değerlendirebilmeleri için gerekli açıklamaları, nakit akışlarından kaynaklanan değişiklikleri ve nakit akışı yaratmayan değişiklikleri içerecek şekilde sunması için TMS 7’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

TMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK Aralık 2017’de, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri’nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- TFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”: Bu değişiklik, işletmenin, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekeceğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanan olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayınlamıştır. TFRS 4'te yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Yeni değiştirilmiş standart:

- a. Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve
- b. Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere TFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

KGK'nın 19 Aralık 2017'de yayımladığı bu yorum, yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9'un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9'u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmede ve özü itibari ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamış, henüz yürürlüğe girmemiştir.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri’nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016’da UFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir.

UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “UMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedeğini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8’e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

Ekim 2017'de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar'da küçük değişiklikler yayınlamıştır.

UFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir. Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UMSK Aralık 2017'de, "IFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 Dönemi"ni yayınlamıştır.

- UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — UFRS 3'teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. UFRS 11'deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.

- UMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

- UMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Nakit ve Nakit Benzerleri; kasa, vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır.

Finansal Yatırımlar

TMS 32 Finansal Araçlar Sunum Standardı'nda ve TMS 39 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı'nda tanımlanan finansal varlıklardan yatırım amacıyla elde tutulanlar haricindekiler bu kalemde gösterilir.

Doğrudan faiz, temettü geliri, alım satım karı elde edilme veya bir zarardan korunma amacıyla elde tutulan finansal varlıklar ile raporlama günü itibarıyla vadesine 12 aydan daha kısa süre kalanlar veya vadesi daha

uzun olmakla birlikte 12 ay içinde elden çıkarılması düşünülen finansal varlıklar Dönen Varlıklar altındaki Finansal Yatırımlar kalemi olarak sınıflandırılmaktadır.

Vadesine 12 aydan daha uzun süre kalan veya 12 aydan uzun süre elde tutulması düşünülen finansal varlıklar Duran Varlıklar altındaki Finansal Yatırımlar kalemi içinde gösterilmektedir.

Finansal yatırımlar; gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar, satılmaya hazır finansal varlıklar, aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlıkların niteliğine ve amacına bağlı olarak yapılır ve ilk muhasebeleştirme sırasında belirlenir.

a) Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar:

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kâr sağlama amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kâr sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ya da kayıp, kar zararda muhasebeleştirilir. Kar zarar içinde muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal varlıktan elde edilen faiz ve / veya temettü tutarını da kapsar.

31.12.2017 tarihi itibarıyla Şirket'in "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlığı" bulunmamaktadır.

b) Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar:

Şirket'in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli bono ve tahviller, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden varsa değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

31.12.2017 tarihi itibarıyla Şirket'in "Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımı" bulunmamaktadır.

c) Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

Satılmaya hazır finansal varlıklar vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir.

31.12.2017 tarihi itibarıyla Şirket'in "Satılmaya Hazır Finansal Varlığı" bulunmamaktadır.

d) Maliyetle Değerlenecek Finansal Varlıklar:

Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir.

31.12.2017 tarihi itibarıyla Şirket'in "Maliyetle Değerlenecek Finansal Varlığı" bulunmamaktadır.

Stoklar

İşletmenin olağan faaliyetleri kapsamında satılmak üzere elde tutulan ya da hizmet sunumunda kullanılacak madde ve malzemeler şeklinde bulunan varlıklar Stoklar kalemi içinde gösterilir.

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleştirilebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. (Not 14)

Ticari Alacaklar ve Ticari Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır.

Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Şirket, tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar, ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilir.

Ticari Borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla vadeleri henüz gelmemiş tüm borç senetleri ve verilen çekler iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir. (Not 6, 11)

Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı çerçevesinde, bir duran varlığın defter değerinin sürdürülmekte olan kullanımından ziyade satış işlemi vasıtasıyla geri kazanılacak olması nedeniyle satış amaçlı olarak sınıflandırılmış duran varlıklar ile elden çıkarılacak gruplara ilişkin tüm varlıklar bu kalem altında sınıflandırılır. İşletme bir satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan bir duran varlığı veya elden çıkarılacak bir duran varlık grubunu defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden düşük olanı ile ölçer. Satış amaçlı elde bulundurulmuş bir duran varlık veya satış amaçlı olarak sınıflandırılan duran varlık grubu amortismanına tabi değildir.

Şirket'in Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlığı bulunmamaktadır.

Maddi Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, mali tablolarda maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüş karşılığı düşülerek gösterilmiştir.

Bilanço tarihleri itibarıyla değer düşüş karşılığı ayrılan maddi duran varlık bulunmamaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar yada zarar gelir tablosuna intikal ettirilmektedir. Varlıklar amortismanına tabi tutulurken Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır.

(Not 18, 19).

	%
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	7- 10 arasında
Binalar	2
Makine, Tesis ve Cihazlar	7-33 arasında
Taşıtlar	20
Döşeme ve Demirbaşlar	4- 33 arasında

Maddi Olmayan Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi olmayan varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Birikmiş değer düşüklükleri olması durumunda ise değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlarıyla gösterilmektedir. Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 20)

	%
Haklar	33
Özel Maliyetler	10-14 arasında

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortismanına tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Finansal varlıklar dışındaki uzun vadeli varlıklar dahil olmak üzere tüm varlıkların kayıtlı değeri piyasa değerinin (geri kazanılacak tutar) altına düşmüş ise bu varlıklar için değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır. Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. İleride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar olasılığı yüksek dahi olsa muhasebeleştirilmemektedir.

Şirket'in Uzun Vadeli Finansal Varlığı bulunmamaktadır.

Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışında kalan tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Şirket'in Finansal Borçları ve Diğer finansal yükümlülükleri, finansal yükümlülüklerini oluşturur. Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler ya da diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler:

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar zararda muhasebeleştirilir.

Kar zarar içinde muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

31.12.2017 tarihi itibarıyla Şirket'in "Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğü" bulunmamaktadır.

b) Diğer Finansal Yükümlülükler:

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. 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 orandır. Şirket'in finansal kiralama borçları iç verim oranına göre iskonto edilerek bugünkü değeriyle mali tablolarda gösterilmiştir. (Not 9)

Hasılat

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskонтolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen orijinal etkin faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır. Gayrimenkullerden elde edilen kira geliri, ilgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yöntemle göre muhasebeleştirilir. Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli orijinal etkin faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre finansal tablolara yansıtılır.

İlişkili Taraflar

Şirketin ilişkili tarafları ve bu taraflarla olan aktif, pasif ilişkileri, ilişikteki mali tablolar üzerinde ayrı sınıflandırılarak gösterilmiştir.

Buradaki ilişkili taraf deyimi; Şirketi doğrudan ya da dolaylı olarak kontrol etmesi, Şirket üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması, Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması yada bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması, ya da Şirketin iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisi olması ilişkili taraf olarak adlandırılmaktadır. (Not 6).

Şirketin ilişkili tarafları aşağıda gösterilmiştir:

İlişkili Taraf Adı-Soyadı/ Unvanı	İlişkisi
Zümra Toprak İlyasoğlu	Ortak
Seyra Toprak	Ortak
Uzay Sigortacılık Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	Aynı yönetime sahip grup şirketi
Uzay Pazarlama San. ve Tic. Ltd. Şti.	Aynı yönetime sahip grup şirketi
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	Aynı yönetime sahip grup şirketi
Yelkovan Grup Proje İnş.	Diğer ilişkili Taraf
Polat Toprak	Diğer ilişkili Taraf
Gökben Beyaz- Antares Oto	Diğer ilişkili Taraf
Dinç Toprak	Diğer ilişkili Taraf
İsmail Toprak	Diğer ilişkili Taraf
Ali Toprak	Diğer ilişkili Taraf
İzzet Toprak	Diğer ilişkili Taraf
Sinan Toprak	Diğer ilişkili Taraf

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları: Şirket personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının, bugünkü değerini ifade etmek suretiyle hesaplanmaktadır. (Not 21).

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki T.C Merkez Bankası tarafından ilan edilen döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na çevrilmiştir. Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası (TCMB) döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na çevrilmiş olup, bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Hisse Başına Kazanç

Cari döneme ait hisse başına kazanç hesaplaması, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Dönem içinde ortakların elinde bulunan ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısı, dönem başındaki adi hisse senedi sayısı ve dönem içinde ihraç edilen hisse senedi sayısının bir zaman ağırlıklı faktör ile çarpılarak toplanması sonucu bulunan hisse senedi sayısıdır. Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. 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 senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. (Not 36)

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirketin bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve bilanço tarihindeki durumunu etkileyebilecek düzeltme gerektiren olaylar mali tablolara yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar sadece dipnotlarda açıklanmaktadır. (Not 39).

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak Şirket'in, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışı akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda ayrılır.

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dışı yükümlülük ya da varlık olarak sınıflandırılmıştır. Şarta bağlı yükümlülükler, kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olduğu durumları, şarta bağlı varlıklar ise ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin mümkün olduğu durumları ifade etmektedir. (Not 25).

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenen vergi karşılıklarının tamamıdır. Ertelenen vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Ertelenen vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenen vergi varlıklarını gözden

geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirilmektedir. Özsermaye hesabı altında muhasebeleştirilen gelir ve gider kalemlerine ilişkin ertelenmiş vergi tutarları da özsermaye hesabı altında takip edilir.

Ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) % 20 baz alınarak hesaplanır. (Not 24)

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve/veya tutar itibarıyla önemlilik arz eden kalemler, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemlilik arz etmeyen tutarlar, esasları ve işlevleri açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir. İşlem ve olayların özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayların net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların değer düşüklüğü indirildikten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal tabloların Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları (“KGK”) tarafından yayınlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Ticari alacak ve borçlar
Maddi duran varlıklar
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
Maddi olmayan duran varlıklar
Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar
Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi
Finansal araçlar

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

2017 ve 2016 yılı içinde işletme birleşmesi olmamıştır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

Şirketin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii, Yönetim kurulunun kararları doğrultusunda, Yönetim Kurulu başkanı ve Yönetim Kurulu üyeleri olup, Şirkete kaynak tahsisi, faaliyetlere ilişkin karar alma ve Şirketin performansının değerlendirilmesi işlevlerinde bulunmaktadır.

Bir faaliyet bölümünün, raporlanabilir bölüm olarak belirlenebilmesi için gereklilik, işletme dışı müşterilere yapılan satışlar ve bölümler arası satışlar veya transferler de dahil olmak üzere, raporlanan hasılatının, işletme içi ve dışı tüm faaliyet bölümlerinin toplam hasılatının yüzde 10'unu veya daha fazlasını oluşturması, raporlanan kâr veya zararının %10'u veya daha fazlası olması veya varlıklarının, tüm faaliyet bölümlerinin toplam varlıklarının %10'u veya daha fazlası olması gerekmektedir. Yönetimin bölüme ilişkin bilgilerin finansal tablo kullanıcıları için faydalı olacağına inanması durumunda, yukarıdaki sayısal alt sınırlardan herhangi birini karşılamayan faaliyet bölümleri de raporlanabilir bölümler olarak değerlendirilebilir ve bunlara ilişkin bilgiler ayrı olarak açıklanabilir.

Şirket bölümlere göre raporlama yapmamaktadır.

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

	31.12.2017	31.12.2016
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	162.751	38.242
Uzay Pazarlama San. Ve Tic. Ltd. Şti.	3.347	8.931
Gökben Beyaz	-	120.901
Ticari Faaliyetle ilgili Gelir Tahakkukları	-	2.500
TOPLAM	166.098	170.574

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Yoktur (31.12.2016-Yoktur).

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31.12.2017	31.12.2016
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	436.427	129.941
TOPLAM	436.427	129.941

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Yoktur (31.12.2016-Yoktur).

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

	31.12.2017	31.12.2016
Uzay Sigort. Arac. Hiz. Ltd. Şti.- Verilen Sipariş Avansı	293	102.001
Zümra Toprak İlyasoğlu- Peşin Ödenmiş Kiralar	328.390	-
Seyra Toprak- Peşin Ödenmiş Kiralar	328.390	-
TOPLAM	657.072	102.001

İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Maddi Duran Varlık Alımı İçin Verilen Sipariş Avansları	31.12.2017	31.12.2016
Yelkovan Grup Proje İnş.	500.000	500.000
TOPLAM	500.000	500.000

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31.12.2017	31.12.2016
Uzay Pazarlama San. Tic. Ltd. Şti.	4.071	3.996
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	1.663	-
TOPLAM	5.734	3.996

İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Yoktur (31.12.2016-Yoktur).

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31.12.2017	31.12.2016
Seyra Toprak	24.663	14.787
Zümra Toprak İlyasoğlu	51.346	39.139
TOPLAM	76.009	53.926

İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Yoktur (31.12.2016-Yoktur).

İlişkili Taraflardan Elde Edilen Gelir ve Giderler:

İşık Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.
An independent member of BKR International

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	31.12.2017	31.12.2016
Olağan Faaliyetle İlgili Gelirler		
Hasılat		
<i>Araç Satış Gelirleri</i>		
Ali Toprak	-	59.406
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	181.894	117.674
Gökben Beyaz- Antares Otomotiv	-	367.847
<i>Yedek Parça Satış Gelirleri</i>		
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	66.282	38.423
Yelkovan Grup İnş.San. Ve Tic.A.Ş	242	-
Uzay Pazarlama San. ve Tic. Ltd. Şti.	32.021	80.478
Gökben Beyaz- Antares Otomotiv	95	1.890
<i>İşçilik Gelirleri</i>		
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	24.000	14.049
Gökben Beyaz- Antares Otomotiv	-	508
Uzay Pazarlama San. ve Tic. Ltd. Şti.	7.301	21.920
<i>Diğer Gelirler</i>		
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	129	2.776
Uzay Pazarlama San. ve Tic. Ltd. Şti.	175	-
Gökben Beyaz- Antares Otomotiv	-	207
Satış İadeleri (-)		
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	-11	-
Uzay Sigortacılık Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	-	-218.280
Toplam	312.128	486.898
Olağan Faaliyetle İlgili Maliyet ve Giderler (-)		
Satılan Hizmet Maliyeti (-)		
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	-1.536	-1.167
Dinç Toprak- Ücret Gideri	-29.980	-50.883
<i>Ticari Mal Alımı</i>		
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	-454	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		
Ücret Giderleri		
Polat Toprak	-	-80.226
<i>Diğer Giderler</i>		
Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	-400	-1.296
Uzay Pazarlama San. ve Tic. Ltd. Şti.	-	-1.641
Genel Yönetim Giderleri (-)		
Kira Giderleri		
Zümra Toprak İlyasoğlu	-3.343.750	-3.000.000
Seyra Toprak	-3.343.750	-3.000.000
Huzur Hakkı		

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	Seyra Toprak	-149.204	-104.703
Taşıt Sigorta Poliçe İptalleri			
	Uzay Sigortacılık Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	-	16.525
Diğer Giderler			
	İsmail Toprak	-126	-
	Uzay Sigortacılık Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	-	916
	Gökben Beyaz- Antares Otomotiv	-	146
	Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	1.000	-609
Toplam		-6.868.200	-6.222.937
Sabit Kıymet Alışları			
	Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	-45.360	-
Toplam		-45.360	-
Finansal Giderler (-)			
Komisyon Giderleri			
	Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	-	668
Toplam		-	668
Diğer Gelirler			
Kira Gelirleri			
	Zümra Toprak İlyasoğlu	-	3.510
	İsmail Toprak	51.742	97.452
	Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	234.341	214.149
	Uzay Sigortacılık Aracılık Hiz. Ltd. Şti.	-	1.241
	Uzay Pazarlama San. ve Tic. Ltd. Şti.	32.500	27.500
Araç Kiralama Gelirleri			
	Yelkovan Grup İnş.San. Ve Tic.A.Ş	57.456	52.215
Taşıt Satış Karları			
	Gökben Beyaz- Antares Otomotiv	30.392	-
	Sinan Toprak	-	29.184
	Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	-	20.939
Masraf Yansıtma Gelirleri			
	Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	189.492	175.452
	İsmail Toprak	721	1.057
	Uzay Pazarlama San. ve Tic. Ltd. Şti.	21.866	21.856
Diğer Gelirler			
	Yelkovan Grup İnş.San. Ve Tic.A.Ş	1.253	1.632
	Oto Uzay Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	271	-
	Gökben Beyaz- Antares Otomotiv	-	164
	Polat Toprak	-	69

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	İzzet Toprak	-	69
Toplam		620.034	646.490
TOPLAM		-5.981.399	-5.088.881

İlişkili taraflara dönem içinde verilen teminatlar ya da ilişkili taraflardan dönem içinde alınan teminatlar:

Alınan Teminatlar

Şirket'in İş Bankası'ndan kullanmış olduğu krediler için Oto Uzak Oto. Tic. Ltd. Şti' nin 2.500.150 TL kefaleti bulunmaktadır.

Verilen teminatlar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

	31.12.2017	31.12.2016
Seyra Toprak	149.204	104.703
TOPLAM	149.204	104.703

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31.12.2017 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerine ilişkin bilgi aşağıdaki gibidir:

	31.12.2017	31.12.2016
Kasa	7.780	14.809
Bankalar	2.460.533	1.575.805
Vadesiz Mevduat	2.460.533	1.575.805
Repo	-	400.074
TOPLAM	2.468.313	1.990.688

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

9. FİNANSAL BORÇLAR

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31.12.2017	31.12.2016
Banka Kredileri		
Garanti Bankası	-	5.100.227
İş Bankası	-	2.500.000
Vakıfbank	838.705	2.000.144
Fibabank	2.526.845	-
A Bank	1.501.375	-
Burgan Bank	-	1.650.148
Ing Bank	583.176	2.500.792
TOPLAM	5.450.101	13.751.311

Kredilerin ödeme vadeleri 2018 yılıdır. Ödeme planına bağlı uzun vadeli kredi bulunmamaktadır.

Şirket'in İş Bankası'ndan kullanmış olduğu krediler için Oto Uzay Oto. Tic. Ltd. Şti' nin 2.500.150 TL kefaleti bulunmaktadır.

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Uzun Vadeli Borçlanmalar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler

	31.12.2017	31.12.2016
Kredi Kartı Borçları	136.645	158.569
TOPLAM	136.645	158.569

Uzun Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	166.098	170.574
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	19.066.612	32.736.067
TOPLAM	19.232.710	32.906.641

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari Alacaklar, Net	16.445.178	31.268.676
Alacak Senetleri, Net	998.025	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	34.101	93.290
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-34.101	-93.290
Kredi Kartı ile Yapılan Satışlardan Alacaklar	1.600.265	1.441.891
Ticari Faaliyetle ilgili Gelir Tahakkukları	23.144	25.500
TOPLAM	19.066.612	32.736.067

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.12.2017	31.12.2016
Dönem başı bakiyesi	93.290	91.027
Dönem içinde ilave	-	2.263
Dönem içinde tahsilat (-)	-59.189	-
Dönem Sonu Bakiyesi	34.101	93.290

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	5.734	3.996
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	15.067.048	24.302.406
TOPLAM	15.072.782	24.306.402
	31.12.2017	31.12.2016

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

Ticari Borçlar, Net	14.377.711	24.260.297
Diğer Ticari Borçlar	614.402	-
Ticari Faaliyetle ilgili Gider Tahakkukları	74.935	42.109
TOPLAM	15.067.048	24.302.406

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	436.427	129.941
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	468.285	412.666
TOPLAM	904.712	542.607

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Vergi Dairesinden Alacaklar	1.645	10.870
Sigorta Şirketlerinden Alacaklar	466.640	401.796
Şüpheli Diğer Alacaklar	23.063	23.583
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	-23.063	-23.583
TOPLAM	468.285	412.666

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	39.454	33.453
TOPLAM	39.454	33.453

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	39.454	33.453
TOPLAM	39.454	33.453

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	76.009	53.926
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	-	-
TOPLAM	76.009	53.926

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Uzun Vadeli Diğer Borçlar	12.543	18.919
TOPLAM	12.543	18.919

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Olmayan Taraflara Uzun Vadeli Diğer Borçlar		
Alınan Depozito ve Teminatlar	12.543	18.919
TOPLAM	12.543	18.919

13. TÜREV ARAÇLAR

Kısa Vadeli Türev Araçlar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Uzun Vadeli Türev Araçlar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

14. STOKLAR

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

	31.12.2017	31.12.2016
Volkswagen Binek Araç Stokları	8.659.617	10.901.318
Volkswagen Ticari Araç Stokları	4.127.175	5.146.476
2. El Araç Stokları	2.123.500	1.013.151
Yedek Parça Stokları	1.319.539	1.086.571
Üst Donanımlı Sıfır Araç Stokları	1.468.113	-
TOPLAM	17.697.944	18.147.516

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	657.072	102.001
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	377.564	277.156
TOPLAM	1.034.636	379.157

	31.12.2017	31.12.2016
Verilen Sipariş Avansları	189.529	57.864
Peşin Ödenmiş Sigorta Giderleri	163.803	219.292
Diğer Peşin Ödenmiş Giderler	24.232	-
TOPLAM	377.564	277.156

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31.12.2017	31.12.2016
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	500.000	500.000
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10.000	10.000
TOPLAM	510.000	510.000

İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	31.12.2017	31.12.2016
Verilen Sipariş Avansları	10.000	10.000
TOPLAM	10.000	10.000

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

İşık Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.
An independent member of BKR International

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Diğer Dönen Varlıklar

	31.12.2017	31.12.2016
Personel Avansları	607	6.726
TOPLAM	607	6.726

Diğer Duran Varlıklar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

17. SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR, SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31.12.2017	31.12.2016
Maliyet		
Binalar	2.528.362	2.528.362
Toplam Maliyet	2.528.362	2.528.362

Birikmiş Amortismanlar

Binalar	260.456	209.889
Toplam Birikmiş Amortismanlar	260.456	209.889
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, Net	2.267.906	2.318.473

	31.12.2016	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2017
Maliyet				
Binalar	2.528.362	-	-	2.528.362
Toplam Maliyet	2.528.362	-	-	2.528.362
Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	209.889	50.567	-	260.456
Toplam Birikmiş Amortismanlar	209.889	50.567	-	260.456
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, Net	2.318.473	-50.567	-	2.267.906

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2017	31.12.2016
Maliyet		
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.311.487	1.311.487
Makine, Tesis ve Cihazlar	1.384.709	1.217.215
Taşıtlar	6.064.329	9.039.743
Döşeme ve Demirbaşlar	1.781.948	1.491.867
Toplam Maliyet	10.542.473	13.060.312
Birikmiş Amortismanlar		
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	433.704	305.388
Makine, Tesis ve Cihazlar	970.191	882.748
Taşıtlar	938.087	1.370.940
Döşeme ve Demirbaşlar	1.180.359	1.004.402
Toplam Birikmiş Amortismanlar	3.522.341	3.563.478
Maddi Varlıklar, Net	7.020.132	9.496.834

	31.12.2016	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2017
Maliyet				
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.311.487	-	-	1.311.487
Makine, Tesis ve Cihazlar	1.217.215	188.694	-21.200	1.384.709
Taşıtlar	9.039.743	7.069.144	-10.044.558	6.064.329
Döşeme ve Demirbaşlar	1.491.867	290.081	-	1.781.948
Toplam Maliyet	13.060.312	7.547.919	-10.065.758	10.542.473
Birikmiş Amortismanlar				
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	305.388	128.316	-	433.704
Makine, Tesis ve Cihazlar	882.748	105.332	-17.889	970.191
Taşıtlar	1.370.940	567.697	-1.000.550	938.087
Döşeme ve Demirbaşlar	1.004.402	175.957	-	1.180.359
Toplam Birikmiş Amortismanlar	3.563.478	977.302	-1.018.439	3.522.341
Maddi Varlıklar, Net	9.496.834	6.570.617	-9.047.319	7.020.132

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

	31.12.2017	31.12.2016
Maliyet		
Haklar	136.276	104.839
Özel Maliyetler	6.783.460	6.783.460
Toplam Maliyet	6.919.736	6.888.299
Birikmiş Amortismanlar		
Haklar	107.431	90.330
Özel Maliyetler	6.357.176	6.287.374
Toplam Birikmiş Amortismanlar	6.464.607	6.377.704
Maddi Olmayan Varlıklar, Net	455.129	510.595

	31.12.2016	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2017
Maliyet				
Haklar	104.839	31.437	-	136.276
Özel Maliyetler	6.783.460	-	-	6.783.460
Toplam Maliyet	6.888.299	31.437	-	6.919.736
Birikmiş Amortismanlar				
Haklar	90.330	17.101	-	107.431
Özel Maliyetler	6.287.374	69.802	-	6.357.176
Toplam Birikmiş Amortismanlar	6.377.704	86.903	-	6.464.607
Maddi Olmayan Varlıklar, Net	510.595	-55.466	-	455.129

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

	31.12.2017	31.12.2016
Personel Ücretleri	34.102	41.771
SGK Borçları	348.416	370.480
TOPLAM	382.518	412.251

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır. Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le 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.

31.12.2017 itibariyle Şirket'in ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 5.001,76 TL kıdem tazminatı tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır. (31.12.2016- 4.426,16 TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", şirketin kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar şöyledir; esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 31.12.2017 tarihi itibariyle, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %7,80-%8,40 enflasyon aralığı ve %11,20-%11,80 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,40 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2016- %1,87)

	31.12.2017	31.12.2016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		
İzin Karşılığı	166.049	153.188
TOPLAM	166.049	153.188

	31.12.2017	31.12.2016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem Tazminatı Karşılığı	156.838	154.825
TOPLAM	156.838	154.825

	31.12.2017	31.12.2016
Açılış Bakiyesi	154.825	-
Cari Hizmet Maliyeti	30.652	39.613
Faiz Maliyeti	5.329	2.901
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	291.197	383.268
Ödeme (-)	-325.165	-270.957
Toplam	156.838	154.825

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

23. ERTELENMİŞ GELİRLER

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31.12.2017	31.12.2016
Alınan Sipariş Avansları	810.408	613.083
Gelecek Aylara Ait Gelirler	528.605	7.482
TOPLAM	1.339.013	620.565

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Şirketin kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	31.12.2017	31.12.2016
Ticari Bilanço Kar – Zararı	5.554.217	3.097.940
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	76.918	49.513
İndirim ve İstisnalar	-	-
Geçmiş Yıl Zararları	-	-
Kurumlar Vergisi Matrahı	5.631.137	3.147.453
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	1.126.227	629.491
Peşin Ödenen Vergiler	610.962	203.998
Ödenecek Kurumlar Vergisi	515.265	425.493

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranları 31.12.2017 ve 31.12.2016 tarihlerinde % 20’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 31.12.2017 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. (2018, 2019 ve 2020 yılları vergilendirme dönemleri için %22 olacaktır). (31.12.2016; 20 %). Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi

beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı, 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren %15 dir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS’ ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi hesaplanmaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS’ ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları 31.12.2017 ve 31.12.2016 tarihleri için % 20’dir.

Şirketin ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31.12.2017 Kümülatif Geçici Farklar	31.12.2017 Ertelenmiş Vergi	31.12.2016 Kümülatif Geçici Farklar	31.12.2016 Ertelenmiş Vergi
<u>Ertelenmiş Vergi Aktifi</u>				
Alacak Reeskontu	148.445	29.689	-	-
Şüpheli Alacak Karşılığı Düzeltmesi	57.164	11.433	57.684	11.537
Kredi Faiz Tahakkuku Düzeltmesi	7.274	1.455	-	-
Diğer Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	-	-	20	4
Kıdem Tazminatı Karşılık Düzeltmesi	156.838	31.368	154.825	30.965
İzin Karşılığı Düzeltmesi	166.049	33.210	153.188	30.638
Dava Karşılığı Düzeltmesi	37.769	7.554	20.505	4.101
Diğer	1.105.867	221.173	-	-
Toplam	1.679.406	335.881	386.222	77.244
<u>Ertelenmiş Vergi Pasifi</u>				
Borç Reeskontu	44.005	8.801	-	-
Kredi Faiz Tahakkuku Düzeltmesi	-	-	1.156	231
Bakiye Düzeltmesi	1.314	263	1.314	263
Amortisman Düzeltmesi	412.787	82.557	441.145	88.229
Diğer	-	-	23.490	4.698
Toplam	458.106	91.621	467.105	93.421
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi /(Pasifi)		244.260		-16.177
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	674.465	-134.893	383.268	-76.654

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

Yeniden Değerleme ve Ölçüm

Kazanç/Kayıpları

	-	-	-	-
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi /(Pasifi)	1.221.300	109.367	-80.883	-92.830
Net Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		202.197		96.421

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2017	31.12.2016
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-1.126.227	-629.491
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	202.197	96.421
Kar / zararda muhasebeleştirilen vergi gideri	-924.030	-533.070

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar**

	31.12.2017	31.12.2016
Gider Tahakkukları	35.671	52.035
Dava Karşılığı	37.769	20.505
TOPLAM	73.440	72.540

Koşullu Yükümlülükler

31.12.2017 itibarıyla, hukuk müşavirliğinin dava yazısına göre Şirketin 37.769 TL tutarında aleyhte açılan işçi alacakları ve tazminat davaları bulunmaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

	31.12.2017	31.12.2016
Alınan Teminatlar	527.000	327.000
TOPLAM	527.000	327.000

Şirket'in İş Bankası'ndan kullanmış olduğu krediler için Oto Uzay Oto. Tic. Ltd. Şti' nin 2.500.150 TL kefaleti bulunmaktadır.

Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	31.12.2017	31.12.2016
Teminat Mektupları	12.396.240	14.130.240
TOPLAM	12.396.240	14.130.240

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	31.12.2017	31.12.2016
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.396.240	14.130.240
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortaka Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	12.396.240	14.130.240

26. TAAHHÜTLER

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler**

	31.12.2017	31.12.2016
Ödenecek Muhtasar Borçları	202.226	304.311
Ödenecek KDV Borçları	6.163.392	4.076.256
Ödenecek Damga Vergisi Borçları	4.757	325
TOPLAM	6.370.375	4.380.892

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

29. ÖZKAYNAKLAR**ÖDENMİŞ SERMAYE**

	31.12.2017	31.12.2016
Seyra Toprak	2.000.000	2.000.000
Zümra Toprak İlyasoğlu	2.000.000	2.000.000
TOPLAM	4.000.000	4.000.000

31.12.2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, beheri 10 TL olmak üzere ve 400.000 adet hissedenden oluşmakta olup, 4.000.000 TL'dir.

Şirket, 2017 yılında sermaye artırımında bulunmamıştır. Şirket sermayesinde 2015 yılında hisse dağılımında değişiklik meydana gelmiştir. 02.11.2015 tarihli ve 2015/5 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Şirket ortaklarından İsmail Toprak 250 hisseye tekabül eden geçici ilmhaber pay senedinin 1.250 TL'sini Seyra Toprak'a, 1.250 TL'sini Zümra Toprak İlyasoğlu'na devretmiştir. Şirket ortaklarından Cahit Toprak 100 hisseye tekabül eden geçici ilmhaber pay senedinin 500 TL'sini Seyra Toprak'a, 500 TL'sini Zümra Toprak İlyasoğlu'na devretmiştir. Şirket ortaklarından Uzun Pazarlama San. Ve Tic. Ltd. Şti. 100 hisseye tekabül eden geçici ilmhaber pay senedinin 500 TL'sini Seyra Toprak'a, 500 TL'sini Zümra Toprak İlyasoğlu'na devretmiştir. Hisse devirlerine ilişkin karar 10.11.2015 tarih ve 8943 nolu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanarak ilan olunmuştur.

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER**Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları**

	31.12.2017	31.12.2016
Aktüeryal Kayıp (-)	674.465	-383.268
Ertelenmiş Vergi	-134.893	76.654
Net Aktüeryal Kayıp (-)	539.572	-306.614

31.12.2017 tarihi itibarıyla oluşan 674.465 TL, 31.12.2016 tarihi itibarıyla oluşan -383.268 TL tutarındaki aktüeryal kazanç ve kayıplar, bilançoda kümülatif olarak Özkaynaklar altında, "Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler" kaleminde ertelenmiş vergi tutarları düşülerek net olarak gösterilmiştir.

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

KARDAN AYRILMiŞ KISITLANMiŞ YEDEKLER

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Yasal Yedekler

	31.12.2017	31.12.2016
Yasal Yedekler	1.301.361	526.679
TOPLAM	1.301.361	526.679

Yasal yedekler, TTK’da öngörüldüğü şekli ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin, toplam yedek Şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine erişene kadar kanuni kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5’ini aşan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır, ancak holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50’sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	31.12.2017	31.12.2016
Geçmiş Yıl Kar/Zarar	16.014.804	12.309.611
Yedeklere Giden	-774.682	-
Kar Dağıtımı	-4.705.882	-
Net Dönem Karı	2.082.763	3.705.193
TOPLAM	12.617.004	16.014.804

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

Satış ve Hizmet Gelirleri

Hasılat

	31.12.2017	31.12.2016
Yurtiçi Satışlar	315.047.676	239.660.255
Diğer Gelirler	24.846.203	19.737.372
Satıştan İadeler (-)	-538.613	-1.479.790
Satış İskontoları (-)	-269	-1.623
TOPLAM	339.354.997	257.916.214

Satışların Maliyeti

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

	31.12.2017	31.12.2016
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	316.697.909	239.527.535
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	6.388.204	7.127.259
TOPLAM	323.086.113	246.654.794

31. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

	31.12.2017	31.12.2016
Personel Ücret Giderleri	2.569.637	3.201.994
Personel Tazminat Giderleri	67.937	87.275
Yemek Giderleri	80.080	71.125
Personel Servis Giderleri	50.193	36.909
Eğitim Giderleri	39.372	65.397
Güvenlik Giderleri	69.100	63.472
Sıfır, İkinci El ve Filo Araç Giderleri	1.023.355	697.395
Satış Sonrası Hizmet Giderleri	24.594	15.151
Çay Ocağı ve Mutfak Giderleri	49.181	42.449
Danışmanlık Giderleri	57.330	52.638
Haberleşme Giderleri	18.959	16.123
Reklam Ve Tanıtım Giderleri	2.621	26.534
Seyahat Giderleri	-	7.074
Temsil Ve Ağırhlama Giderleri	11.551	15.474
Kırtasiye Giderleri	17.568	22.837
Elektrik Giderleri	42.192	44.164
Abone Aidat Giderleri	5.734	7.473
Sigorta Giderleri	7.416	14.711
Amortisman Giderleri	229.756	114.322
Kkeg	2.136	3.101
Diğer Giderler	63.355	57.389
TOPLAM	4.432.067	4.663.007

Genel Yönetim Giderleri

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

	31.12.2017	31.12.2016
Personel Ücret Giderleri	959.196	720.603
Personel Tazminat Giderleri	46.809	40.801
Yemek Giderleri	134.646	99.598
Personel Servis Giderleri	96.350	89.509
Güvenlik Giderleri	53.030	45.438
Kira Giderleri	6.687.500	6.000.000
Seyahat Giderleri	50.888	65.090
Danışmanlık Giderleri	57.223	57.307
Temsil Ve Ağırhlama Giderleri	72.531	54.504
Haberleşme Giderleri	19.134	18.183
Araç Bakım Onarım Giderleri	19.345	70.107
Araç Akaryakıt Giderleri	163.825	147.799
Elektrik Gideri	71.537	74.157
Bakım Onarım Giderleri	424.218	248.389
Kırtasiye Giderleri	25.373	22.225
Aidat Ve Abone Giderleri	17.696	6.724
Sigorta Giderleri	368.144	603.173
Amortisman Giderleri	477.544	935.738
Vergi, Resim Ve Harçlar	4.068.348	4.774.300
Kkeg	42.555	29.121
Diğer Giderler	122.311	148.069
TOPLAM	13.978.203	14.250.835

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine Göre Giderler 33 No' lu Dipnotta açıklanmıştır.

33. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

	31.12.2017	31.12.2016
Diğer Gelirler		
Ekipman Destek Gelirleri	15.000	16.714
Araç Kiralama Gelirleri	493.357	631.771
Bina Kira Gelirleri	316.084	346.351
Hurda Satış Gelirleri	14.001	10.445
Araç Nefaset Gelirleri	33.244	30.421
Hasar Tazminat Gelirleri	133.561	41.177
Ekspertiz Gelirleri	60.000	129.511
Komisyon Gelirleri	1.129.250	1.487.742
Crafter Force Destek Gelirleri	39.197	29.496

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

Çekici Gelirleri	4.885	8.978
Bina Masraf Yansıtma Gelirleri	215.442	199.294
Maddi Duran Varlık Satış Karları	7.808.854	9.043.854
Önceki Dönem Gelirleri	58.584	-
Stok Sayım Farkları	3.110	2.138
Cari Hesap Bakiye Düzeltme Gelirleri	287.654	87.194
Trafik Müşavirlik Hizmeti Gelirleri	463.426	620.054
Sıfır Araç Ötv Damga Vergisi (Kdv-Muaf) Gelirleri	24.194	79.294
OGS Gelirleri	18.528	14.942
Konusu Kalmayan Karşılıklar	520	-
Diğer Gelirler	55.866	49.653
TOPLAM	11.174.757	12.829.029

	31.12.2017	31.12.2016
Diğer Giderler		
Lisans Bedeli Giderleri	75.734	62.328
Maddi Duran Varlık Satış Zararları	721.043	1.194.144
Komisyon Giderleri	740.650	267.524
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	-	6.267
Dava Karşılığı Giderleri	17.264	20.505
Önceki Dönem Giderleri	4.239	-
Stok Sayım Farkları	619	1.840
Diğer KKEG	23.308	5.283
TOPLAM	1.582.857	1.557.891

34. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yoktur. (31.12.2016- Yoktur.)

35. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)

	31.12.2017	31.12.2016
Finansman Gelirleri		
Kur Farkı Gelirleri	19	-
Faiz Gelirleri	165.876	30.766
Reeskont Gelirleri	44.005	-
TOPLAM	209.900	30.766

Finansman Giderleri

Kredi Faiz Giderleri	1.622.845	923.591
----------------------	-----------	---------

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

Komisyon Giderleri	68.655	97.406
Reeskont Giderleri	148.445	-
Teminat Mektubu Giderleri	128.162	-
Banka İşlem Giderleri	17.516	9.751
Aktüeryal Faiz Maliyeti	5.329	2.901
TOPLAM	1.990.952	1.033.649
Finansman Gelirleri/ Giderleri, Net	-1.781.052	-1.002.883

36. PAY BAŞINA KAZANÇ / SULANDIRILMIŞ PAY BAŞINA KAZANÇ

	31.12.2017	31.12.2016
Dönem Karı / Zararı	4.745.432	2.082.763
Hisse Adedi	400.000	400.000
Pay Başına Kazanç	11,86	5,21

37. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Risk Yönetimi Amaçları ve Prensipleri**

Şirketin en önemli finansal araçları, nakit ve nakit benzeri varlıklar ile finansal varlıkları ile ticari alacaklarıdır. Bu finansal araçların en önemli amacı Şirketin operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Şirketin finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri likidite riski, faiz riski, kur riski ve kredi riskidir. Şirket yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi Riski

Şirketin ticari alacaklarının büyük bir kısmını kredili müşterilerden alacaklar oluşturmaktadır. Kullanılan fonlar için, karşı tarafın anlaşmanın yükümlülüklerini yerine getirmemesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullanılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senetlerinin teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir.

TFRS 7 Referansı	Cari Dönem	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	

		İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	166.098	19.066.612	436.427	468.285	2.460.533
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	166.098	19.066.612	436.427	468.285	2.460.533
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	34.101	-	23.063	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-34.101	-	-23.063	-
p.B10	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-

TFRS 7 Referansı	Önceki Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
		Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
		İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
p.36/a	Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	170.574	32.736.067	129.941	412.666	1.575.805
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	170.574	32.736.067	129.941	412.666	1.575.805
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	93.290	-	23.583	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-93.290	-	-23.583	-
p.B10	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-

(*):Yukarıdaki tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Likidite Riski

Şirketin faaliyeti gereği dönen varlıklarının büyük bir kısmını, nakit ve nakit benzeri değerler ve finansal

UZAY OTO A.Ş.**01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

yatırımlar oluşturmaktadır. Bunun sonucu olarak da yükümlülüklerini karşılayabilecek varlığa sahip olup, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır.

İşletme likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülüklerden kaynaklanacak nakit akışlarının işletmece beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda yer verilmektedir:

Cari Dönem

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	29.355.251	29.355.251	29.216.755	138.496
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	-	-	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	136.645	136.645	92.499	44.146
Banka Kredileri	5.450.101	5.450.101	5.450.101	-
Ticari Borçlar	15.072.782	15.072.782	15.072.782	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	382.518	382.518	382.518	-
Diğer Borçlar	88.552	88.552	-	88.552
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	515.265	515.265	515.265	-
Ertelenmiş Gelirler	1.339.013	1.339.013	1.333.215	5.798
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.370.375	6.370.375	6.370.375	-

Önceki Dönem

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	44.124.332	44.124.332	44.103.207	21.125
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	-	-	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	158.569	158.569	137.444	21.125
Banka Kredileri	13.751.311	13.751.311	13.751.311	-
Ticari Borçlar	24.302.406	24.302.406	24.302.406	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	412.251	412.251	412.251	-
Diğer Borçlar	72.845	72.845	72.845	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	425.493	425.493	425.493	-
Ertelenmiş Gelirler	620.565	620.565	620.565	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.380.892	4.380.892	4.380.892	-

Piyasa Riski**a. Döviz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi**

UZAY OTO A.Ş.
01 OCAK – 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirketin yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır. (31.12.2016: Yoktur.)

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur.

Şirket'in bilançosunda alım satım amaçlı finansal varlık olarak sınıfladığı kısa ve uzun vadeli devlet tahvilleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır.

Faiz pozisyonu tablosu

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		31.12.2017	31.12.2016
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan yükümlülükler		1.501.375	-
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan yükümlülükler		3.948.726	13.751.311

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Şirket, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Şirket'in finansal varlığı bulunmamaktadır.

Finansal varlıklar:

Kısa vadeli olmaları sebebiyle kasa ve bankalardan alacakların gerçeğe uygun değerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmıştır. Yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari alacaklar ve diğer alacakların kısa vadeli olmaları sebebi ile rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Finansal yatırımların ise gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal yükümlülükler:

Yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari borçların kısa vadeli olmaları sebebi ile, rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Varlık ve yükümlüklerin defter değeri ve makul değerleri aşağıda sunulmuştur.

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
VARLIKLAR	Bilanço Değeri	Makul Değeri	Bilanço Değeri	Makul Değeri
Nakit ve Nakit Benzerleri	2.468.313	2.468.313	1.990.688	1.990.688
Ticari Alacaklar	19.232.710	19.232.710	32.906.641	32.906.641
Diğer Alacaklar	944.166	944.166	576.060	576.060
Toplam	22.645.189	22.645.189	35.473.389	35.473.389
YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar	15.072.782	15.072.782	24.306.402	24.306.402
Diğer Borçlar	88.552	88.552	72.845	72.845
Toplam	15.161.334	15.161.334	24.379.247	24.379.247
Net	7.483.855	7.483.855	11.094.142	11.094.142

(*): Verilen avanslar, stoklar, devreden KDV ve peşin ödenen vergi ve fonlar gibi finansal olmayan araçlar, diğer alacaklar ve diğer cari/dönen varlıklar içerisine dahil edilmemiştir.

(**): Alınan avanslar, kısa ve uzun vadeli diğer yükümlülükleri oluşturan ertelenmiş gelirler finansal araç sayılmadıklarından makul değer notuna dahil edilmemiştir.

39. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

40. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.

Yoktur.