

SAN-EL MÜHENDİSLİK ELEKTRİK TAAHHÜT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN SERMAYE PİYASASINDA FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİNE (II-14.1)İSTİNADEN HAZIRLANAN 01.01.2021-30.09.2021 HESAP DÖNEMİ YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Genel Bilgiler

<u>Raporun Dönemi</u>	: 01.01.2021 - 30.09.2021
<u>Ticaret Unvanı</u>	: SAN-EL MÜHENDİSLİK ELEKTRİK TAAHHÜT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
<u>Ticaret Sicil Numarası</u>	553299
<u>Mersis Numarası</u>	0742042823600019
<u>Merkez iletişim bilgileri</u>	: Salacak İskele Cad. Salacak Mah. No:22 Üsküdar/İstanbul
<u>Telefon & Faks</u>	: 0216 415 22 45 - 0216 266 80 37
<u>İnternetsitesi adresi</u>	: www.san-el.com
<u>Organizasyon Yapısı</u>	:

San-El Mühendislik Elektrik Taahhüt San. ve Tic. A.Ş. 04/05/2005 tarihinde kurulmuş ve 02.12.2013 tarihinde 3,98 TL baz fiyatla "SANEL" kodu ile Borsa İstanbul İkinci Ulusal Pazarı'nda işlem görmeye başlamıştır. Halen Borsa İstanbul Pazarlarında yapılan değişiklik nedeniyle Ana Pazar'da işlem görmeye devam etmektedir.

Şirketin Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Kayıtlı Sermaye Tavanı	: 75.000.000 TL
Ödenmiş Sermaye	: 18.255.333 TL

30.09.2021 ve 31.12.2020 İtibariyle Ortaklık Paylarının Karşılaştırmalı Dağılım
Tablosu

<u>Adı</u>	30.09.2021		30.09.2020	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Ares Yenilenebilir Enerji Yatırımları Ticaret A.Ş.(A Grubu)	0,78	142.868	0,78	103.500
Diğer	99,22	18.112.465	99,22	13.121.500
Toplam	100,00	18.255.333	100,00	13.225.000

Şirket sermayesinin tamamını nama yazılı A ve B grubu paylardan oluşmaktadır.

Nama yazılı A grubu payları Yönetim Kurulu üyelerinin yarısının seçiminde aday gösterme imtiyazına sahiptir.

Şirket Esas Sözleşmesinin “Sermaye ve Paylar” başlıklı 6.ıncı maddesine göre A grubu payların yönetim kurulu üye sayısının yarısını Genel Kurulda aday gösterme imtiyazı bulunmaktadır. Halka arz edilen B grubu paylara ait herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.

02 Kasım 2018 tarihinde Serkan Dinçbaş ve Bahadır Yalçın sahip oldukları 103.500 adet A grubu hisseyi Ares Yenilenebilir Enerji Yatırımları Ticaret A.Ş. firmasına devretmişlerdir.

Son durum itibarıyla % 5'in üzerindeki ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

Sermayede Doğrudan % 5 veya Daha Fazla Paya veya Oy Hakkına Sahip Gerçek ve Tüzel Kişiler

Ortağın Adı-Soyadı/Ticaret Unvanı	Sermayede ki Payı(TL)	Sermayede ki Payı(%)	Oy Hakkı Oranı(%)
-----------------------------------	-----------------------	----------------------	-------------------

Şirketin % 5'den fazla paya veya oy hakkına sahip ortağı bulunmamaktadır.

Dönem İçinde Yönetim Ve Denetim Kurullarında Görev Alan Başkan Ve Üyelerin, Ad Ve Soyadları, Yetki Sınırları, Bu Görevlerinin Süreleri (Başlangıç Ve Bitiş Tarihleriyle)

31.12.2020 Tarihli Yönetim Kurulu Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Görev Süresi
Ares Yenilenebilir Enerji Yatırımları Ticaret A.Ş. (Temsilci Rana Yıldırım)	Yönetim Kurulu Başkanı	22.01.2019-22.01.2022
Muhammet Haluk Sur	Yönetim Kurulu Üyesi	31.03.2020-22.01.2022
Bilal Savaşeri	Yönetim Kurulu Üyesi	31.03.2020-22.01.2022
Yunus Pehlivan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	31.03.2020-22.01.2022
Büşra Kurtulmuş	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	22.01.2019-22.01.2022

30.09.2021 Tarihli Yönetim Kurulu Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Görev Süresi
Ares Yenilenebilir Enerji Yatırımları Ticaret A.Ş. (Temsilci Rana Yıldırım)	Yönetim Kurulu Başkanı	22.01.2019-22.01.2022
Muhammet Haluk Sur	Yönetim Kurulu Üyesi	31.03.2020-22.01.2022

Bilal Savaşeri	Yönetim Kurulu Üyesi	31.03.2020-22.01.2022
Yunus Pehlivan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	31.03.2020-22.01.2022
Büşra Kurtulmuş	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	22.01.2019-22.01.2022

Yönetim Kurulu üyeleri Sermaye Piyasası Kanunu ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri ile şirket esas sözleşmesinde belirtilen yetki ve sorumluluklara sahiptirler.

20.04.2018 tarihli 2017 yılı Olağan Genel Kurul tarafından onaylanan Bilgili Bağımsız Denetim A.Ş ile 2018 yılı hesaplarının denetimi yapmak üzere sözleşme imzalanmıştır.2019 Yılında Vizyon Grup Bağımsız Denetim A.Ş ile sözleşme imzalanmış olup 2019 Yılı Denetimi . Vizyon Grup Bağımsız Denetim A.Ş ile yapılmıştır. 2020 Yılı için Genel Kurul onayı ile İrfan Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş seçilmiştir.2021 yılı için Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş atanmış olup 2020 yılı Olağan Genel Kurul'da gündeme alınmıştır.

Son durum itibariyle komitelere aşağıdaki şekilde oluşturulmuştur.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE

Başkan - Büşra Kurtulmuş – Bağımsız Üye

Üye - Yunus Pehlivan – Bağımsız Üye

KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ

Başkan - Yunus Pehlivan –Bağımsız Üye

Üye - Muhammet Haluk Sur- Asil Üye

Üye - Büşra Kurtulmuş- Bağımsız Üye

RİSKİN ERKEN SAPTANMA KOMİTESİ

Başkan - Muhammet Haluk Sur- Asil Üye

Üye - Büşra Kurtulmuş- Bağımsız Üye

Üye - Yunus Pehlivan- Bağımsız Üye

Personel Ve İsci Hareketleri, Toplu Sözleşme Uygulamaları, Personel Ve İscive Sağlanan Hak Ve Menfaatler

Şirketin Çalışan Sayıları; San-el Mühendislik Elektrik Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının kategorileri itibarıyla çalışan personelinin sayısı 101'dir

Personelin herhangi bir sendikaya üyeliği bulunmamaktadır, toplu iş sözleşmesi yoktur. Personele sağlanan hak ve menfaatler personel ile yapılan mevzuata uygun iş sözleşmeleri ile belirlenmektedir.

Çalışanların Sosyal Haklar, Mesleki Eğitimi ile Diğer Toplumsal Ve Çevresel Sonuç Doğuran şirket Faaliyetlerine ilişkin Kurumsal Sorumluluk Faaliyetleri Hakkında Bilgi

Çalışanlara adil ücret verilmesine özen gösterilmektedir. Sigortaları yasal süreler içinde yapılmaktadır. Teknik servis ekibinin şehir dışlarındaki faaliyetlerinde konaklama, yeme ve içme şirket tarafından mağdur edilmeden yapılmaktadır. İmalat kadrosunun yaptıkları işleri gereği gerekli eğitimlere katılmaları sağlanmaktadır. (İş Güvenliği Eğitimlerini İçeren Konular-değişen veya yenilen ürünlerle ilgili) teklif grubu ,proje grubu ve mühendislik kadrosunda çalışanlar içinde yıl içinde partneri olduğumuz General Elektrik firmasının ürün ve pano ile ilgili yenilik eğitimleri gerek yurtdışında gerek ofis eğitimleri verilerek bilgileri güncel tutulmuştur. Teknik servis ekibimiz içinde yenilenen ürünler için gerekli eğitimler verilmiş olup düzenli olarak ağır işlerde çalışır raporları alınmıştır.

Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Cerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi Veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgi

Şirket'in 2017 yılı faaliyetlerine ilişkin 20.04.2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda Yönetim Kurulu Üyeleri'ne 2018 yılı için Türk Ticaret Kanunu'nun 395 ve 396. maddeleri çerçevesinde işlem yapabilmeye izni verilmiştir. Bu kapsamda bir işlem 2018 Yılında gerçekleşmemiştir.

Şirket 2018 yılı Olağan Genel Kurul kararı 13.05.2019 tarihinde yapılmıştır. Eski Yönetim İbra edilmemiştir. 2019 yılı Genel Kurulu 31.03.2020 tarihinde yapılmış olup ,2020 yılı olağan genel kurulu 19.10.2021 ve ardından da Covit sebebiyle 05.11.2021 tarihine ertelenmiştir. Yine Covit sebebiyle toplanamamış olup önümüzdeki günlerde Kap' ta açıklamaya yapıp 2020 Olağan Genel Kurulu yapılacaktır.

Ortaklığın ve bağlı ortaklıklarının geçmiş hesap döneminde gerçekleşen veya gelecek hesap dönemlerinde planladığı ortaklık faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek yönetim ve faaliyetlerindeki değişiklikler ve bu değişikliklerin gerekçeleri hakkında bilgi

02.11.2018 tarihli KAP açıklamasıyla Ares Yenilenebilir Enerji Yatırımları Ticaret A.Ş., Bahadır Yalçın ve Serkan Dinçbaş'a ait toplam 103.500 adet İmtiyazlı A grubu payların tamamını devir aldığını açıklamıştır.

İmtiyazlı Paylar Yönetim Kurulu Üye sayısının yarısını Genel Kurulda Aday gösterme imtiyazına sahiptir.

Şirketin Faaliyet Konusu ve Ticaret Ünvanında bir değişiklik yapılmamıştır.

YÖNETİM KURULU VE DENETİM KURULU ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Şirket Yönetim Kurulu Üyelerine ödenecek huzur hakkı, Genel Kurul toplantısında tespit edilmekte olup ücret dışında başkaca bir menfaat ve mali hak sağlanmamaktadır.

Yönetim Kurulu Üyeleri'ne performansa dayalı ödüllendirme niteliğinde herhangi bir ödeme edilememiştir.

Dönem içinde hiçbir Yönetim Kurulu Üyesi'ne ve yöneticilere iş avansı hariç borç verilmemiş doğrudan veya üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullanılmamış veya lehine kefalet gibi teminatlar verilmemiştir.

Kilit personele 01.01-30.06.2021 döneminde sağlanan maaş, huzur hakkı vb. kısa vadeli toplam fayda 176.593 TL (2020: 370.641 TL) dir.

ŞİRKETİN ARAŞTIRMA GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yoktur.

ŞİRKETİN FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

1. Yatırım ve Üretim Faaliyetleri

Şirketimiz 30.09.2021 tarihi itibarıyla eldeki proje taahhüt işleri devam etmektedir.

Şirketin İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler

İç kontroller; Şirket faaliyet ve hizmetlerinin etkin, güvenilir ve kesintisiz bir şekilde yürütülmesi muhasebe ve mali raporlama sisteminden sağlanan bilgilerin bütünlüğü, tutarlılığı, güvenilirliğini sağlamak amacıyla yapılmaktadır.

İç kontroller ve iç denetimin varlığı, işleyişi ve etkinliğini, Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan Denetim Komitesi vasıtasıyla yürütülür.

Aylık dönemler halinde iç kontrol mutabakat raporu düzenlenmektedir.

Şirketin Doğrudan Veya Dolaylı İştirakleri Ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler

30.11.2018 tarihli KAP açıklamasında şirketin **Özel Çınar Sağlık Hizmetleri A.Ş.** sermayesini oluşturan payların %57,44'ünü devir alması konusunda açıklama yapılmıştır. 22.01.2019 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında hissedarlar tarafından söz konusu bağlı ortaklık satınalma işlemi katılanların oy birliği ile onaylanmıştır. 2020 ve de 2021 Yılında da Diyaliz Merkezi olarak Faaliyetlerine devam edilmektedir.

Bağlı Ortaklık **Gökmedrese Sağlık Hizmetleri A.Ş.**

20.02.2019 tarih 2019/05 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Şirketin ilişkili tarafı Sas Grup Sağlık A.Ş.'nin %100 sahibi olduğu Gökmedrese Sağlık Hizmetleri A.Ş.'nin, 6.000.000 TL Sermayesini oluşturan payların tamamının Bizim Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanan değerleme raporunda tespit edilen 8.154.596 TL değer üzerinden yapılan pazarlık neticesinde 8.000.000 TL bedelle %100'ünün alınma işlemi sonuçlanmıştır. 2020 ve 2021 yılında da Diyaliz Merkezi olarak aynı oranda azaltmadan Faaliyetlerine devam edilmiştir.

Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

Yoktur.

Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetim Ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Yoktur.

Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri Hakkında Bilgi

Yoktur.

Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu Ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Davalar Hakkında Bilgi

Yoktur.

Mevzuat Yükümlülüklerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket Ve Yönetim Kurulu Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari Ve/veya Adli Yaptırımlar

Bulunmamaktadır.

Şirketin Yatırım Danışmanlığı Ve Derecelendirme Gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasındaki Çıkar Çatışmaları Ve Bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek için şirketçe Alınan Tedbirler Hakkında Bilgi

Yatırım danışmanlığı ve derecelendirme konularında hizmet alınmamaktadır.

Sermaye ve Doğrudan Katılım Oranının %5'i Aştığı Karşılıklı İştiraklere İlişkin Bilgi

Şirketin Karşılıklı iştiraki yoktur.

Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Olağan/Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı

Hesap döneminde yapılmamış olup, 2020 Yılı Olağan Genel Kurulu Covid 19 Önlemleri kapsamında 19.10.2021 ve 05.11.2021 tarihlerinde ertelenmiş olup önümüzdeki günlerde tarih belirlenip kamuya duyurulacaktır.

Dönem içinde Yapılan Bağış Ve Yardımlar Hakkında Bilgiler

Şirket Esas Sözleşmesinde bağış ve yardım hükmü mevcuttur. 2021 yılında bağış ve yardım yapılmamıştır.

Dönem içinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikleri Ve Nedenleri

Yoktur

FİNANSAL DURUM

1) TFRS ÇERÇEVESİNDE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA GÖRE

a) Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:

b) Şirket 2021 yılı 3.çeyrek te (1.770.559-TL) net dönem zararı ile kapatmıştır. Aktif toplamı 34.803.206 -TL olup karşılığında 10.105.009 -TL tutarında Özkaynak bulunmaktadır.

c) TFRS'ye göre geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/özkaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

	2021 3.Dönem	2020 3.Dönem
Net Satışlar	15.867.633	20.271.118 TL

FİNANSAL DURUM DEĞERLENDİRME

Yukarıdaki veriler incelendiğinde şirketimizin satış gelirlerinin bir önceki yıl aynı dönemine göre arttığı görülmektedir ancak ortalama alacak tahsilat süresi azalmıştır.

Ancak 2020 yılında oluşan zarar şantiyelerinden bir kısmının iş bitiminin sonuçlanması, artan maliyetler ve giderler, şüpheli görülen alacaklar, stok karşılıkları ve de dava karşılıkları sebebiyle oluşmuştur.

Şirket işletme sermayesinin 2021 yılı ile karşılaştırıldığında zarar da oransal olarak azalma olmasına rağmen Özkaynağımsız olumsuz etkilemektedir. 2021 Yılı 4.dönem de gerekli önlemler alınacaktır. Bu kapsamda net işletme sermayemiz aşağıda sunulmuştur.

	30.09. 2021	31.12 2020
Net İşletme Sermayesi	- 4.364.461 TL	-887.078 TL

Kar Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve 2020 Yılı Kar Dağıtım Önerisi

Şirket ortakları kar dağıtım konusunda gerekli hassasiyeti göstermeyi ve ilgili düzenlemelere uymayı kendilerine prensip edinmişlerdir. Özellikle hisse senedi

yatırımcısı veya şirket ortakları için çok önemli bir değerlendirme unsuru olan “kar payı” dağıtılması konusunda gerekli özen gösterilerek tarafların risksiz, getiri oranı üzerinden gelir sağlamasını hedeflemektedir.

2019 yılı kar ile sonuçlanması nedeniyle kar dağıtım hususunda Genel Kurul toplantısı gündemin ilgili maddesinde açıklama yapılacak olup Geçmiş Yıl Zararları, Geçmiş Yıl karlarından kapatılmıştır. Bu durum Genel Kurul’da onaylanmıştır. Ancak 2020 yılı içerisinde kar oluşmamıştır. Dolayısı ile kar dağıtım yapılmayacaktır.

RİSKLERİN VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

San-El Mühendislik AŞ’nin maruz kaldığı risklerin ölçümü ve öngörülen risk toleransları dahilinde tutulabilmesi için korunma yöntemlerinin geliştirilmesine yönelik yönetmelik ve piyasa riski ile alacak risklerinin yönetilmesine dair yönergelere uygun şekilde riskler izlenmekte ve yönetilmektedir. Alacak risklerimiz tamamina yakını uygun vadelerde zamanında tahsil edilmektedir.

Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, bir önceki dönemde olduğu gibi, sermaye yeterliliğini borç/öz sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam öz sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kredileri, ticari ve diğer borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. 2020 Yılı Dönem Zararının etkisiyle Sermaye’ye oranla Özkaynakların’da yaklaşık % 40 azalma olmuştur. Ancak TTK’376 Kapsamında olumsuz bir durum oluşmamış olup, önümüzdeki dönemler için bu durum önem arz edecek olup gerekli tedbirler alınacaktır.

Şirketin stratejisi, 2021 yılında Elektrik Taahhüt işlerine devam edilmiş olup ayrıca sağlık sektöründe ki Hizmetlerde devam etmektedir. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynakların borçlara oranı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>30 Aralık 2020</u>
Toplam Borçlar	24.698.197	28.597.766
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	166.248	568.791
Toplam Özkaynak	10.105.009	11.695.985
Toplam Sermaye	18.255.333	18.255.333
Net Borç/Toplam Özkaynak Oranı	2,44	2,40

Bu döneme ilişkin Finansal Tablolar aşağıda sunulmuştur.

V A R L I K L A R	D i p n o t		
	N o	3 0 . 0 9 . 2 0 2 1	3 1 . 1 2 . 2 0 2 0
D ö n e n V a r l ı k l a r		1 8 . 6 4 3 . 9 6 7	2 3 . 6 2 4 . 1 4 5
Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	1 6 6 . 2 4 8	5 6 8 . 7 8 9
Ticari Alacaklar		7 . 8 3 8 . 9 7 2	1 0 . 4 4 6 . 1 6 6
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	[3 0]	8 . 2 1 5	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	[5]	7 . 8 3 0 . 7 5 7	1 0 . 4 4 6 . 1 6 6
Diğer Alacaklar		6 8 8 . 7 0 7	1 . 6 7 8 . 1 6 0
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	[3 0]	3 6 0 . 0 8 2	1 . 1 7 0 . 9 1 2
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	[8]	3 2 8 . 6 2 5	5 0 7 . 2 4 8
Stoklar	[1 0]	4 . 0 8 2 . 9 4 4	3 . 9 5 1 . 6 6 1
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar	[9]	1 . 8 5 1 . 2 2 2	3 . 0 7 0 . 8 2 5
Peşin Ödenmiş Giderler	[1 6]	7 2 1 . 9 0 3	5 7 6 . 6 6 3
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[1 7]	7 4 1 . 5 6 6	6 2 9 . 2 9 0
Diğer Dönen Varlıklar	[1 8]	2 . 5 5 2 . 4 0 5	2 . 7 0 2 . 5 9 1
D u r a n V a r l ı k l a r		1 6 . 1 5 9 . 2 3 9	1 6 . 6 6 9 . 5 9 8
Finansal Yatırımlar	[6]	1 0 0 . 0 0 0	1 0 0 . 0 0 0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[1 2]	1 . 1 0 8 . 2 4 1	1 . 1 2 4 . 5 8 3
Maddi Duran Varlıklar	[1 3]	8 . 3 2 6 . 1 9 5	8 . 3 0 4 . 7 2 9
Kullanım Hakkı Varlıklar	[1 1]	4 0 6 . 1 3 7	6 5 1 . 4 9 5
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	[1 4]	1 4 1 . 5 3 7	1 6 6 . 4 6 2
Peşin Ödenmiş Giderler	[1 6]	-	4 . 8 2 0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	[2 0]	6 . 0 7 7 . 1 2 9	6 . 3 1 7 . 5 0 9
T o p l a m V a r l ı k l a r		3 4 . 8 0 3 . 2 0 6	4 0 . 2 9 3 . 7 4 3

K A Y N A K L A R	D i p n o t N o	3 0 . 0 9 . 2 0 2 1	3 1 . 1 2 . 2 0 2 0
K ı s a V a d e l i Y ü k ü m l ü l ü k l e r		2 3 . 0 0 8 . 4 5 8	2 4 . 5 1 1 . 2 2 3
K ı s a V a d e l i B o r ç l a n m a l a r	[7]	1 3 6 . 3 1 5	8 1 5 . 7 4 0
- B a n k a K r e d i l e r i		-	4 0 0 . 5 2 3
- K i r a l a m a İ ş l e m l e r i n d e n B o r ç l a r		1 3 6 . 3 1 5	4 1 5 . 2 1 7
U z u n V a d e l i B o r ç l a n m a l a r ı n K ı s a V a d e l i K ı s ı m l a r ı	[7]	1 4 4 . 3 4 1	-
T i c a r i B o r ç l a r		8 . 3 4 4 . 2 2 8	6 . 6 9 4 . 9 5 9
- İ l i ş k i l i T a r a f l a r a T i c a r i B o r ç l a r	[30]	3 2 . 6 5 9	-
- İ l i ş k i l i O l m a y a n T a r a f l a r a T i c a r i B o r ç l a r	[5]	8 . 3 1 1 . 5 6 9	6 . 6 9 4 . 9 5 9
Ç a l ı ş a n l a r a S a ğ l a n a n F a y d a l a r K a p s a m ı n d a B o r ç l a r	[19]	8 0 3 . 2 9 6	1 . 1 9 5 . 0 1 0
D i ğ e r B o r ç l a r		9 . 4 0 0 . 8 0 7	9 . 0 4 4 . 8 8 8
- İ l i ş k i l i T a r a f l a r a D i ğ e r B o r ç l a r	[30]	9 . 1 5 3 . 7 8 4	8 . 7 7 0 . 2 3 3
- İ l i ş k i l i O l m a y a n T a r a f l a r a D i ğ e r B o r ç l a r	[8]	2 4 7 . 0 2 3	2 7 4 . 6 5 5
E r t e l e n m i ş G e l i r l e r	[16]	4 3 8 . 5 9 2	3 . 3 9 2 . 3 0 2
D ö n e m K â r ı V e r g i Y ü k ü m l ü l ü ğ ü	[20]	8 0 . 4 9 8	6 2 . 6 4 6
K ı s a V a d e l i K a r ş ı l ı k l a r		1 . 2 4 4 . 5 9 9	1 . 0 2 8 . 0 5 0
- Ç a l ı ş a n l a r a S a ğ l a n a n F a y d a l a r a İ l i ş k i n K a r ş ı l ı k l a r	[19]	2 9 9 . 4 4 5	2 8 5 . 6 5 7
- D i ğ e r K ı s a V a d e l i K a r ş ı l ı k l a r	[15]	9 4 5 . 1 5 4	7 4 2 . 3 9 3
D i ğ e r K ı s a V a d e l i Y ü k ü m l ü l ü k l e r	[18]	2 . 4 1 5 . 7 8 2	2 . 2 7 7 . 6 2 8
U z u n V a d e l i Y ü k ü m l ü l ü k l e r		1 . 6 8 9 . 7 3 9	4 . 0 8 6 . 5 3 6
U z u n V a d e l i B o r ç l a n m a l a r	[7]	3 1 8 . 9 4 6	3 4 2 . 9 1 1
- K i r a l a m a İ ş l e m l e r i n d e n B o r ç l a r		3 1 8 . 9 4 6	3 4 2 . 9 1 1
U z u n V a d e l i K a r ş ı l ı k l a r		1 . 3 7 0 . 7 9 3	8 0 6 . 2 0 6
- Ç a l ı ş a n l a r a S a ğ l a n a n F a y d a l a r a İ l i ş k i n K a r ş ı l ı k l a r	[19]	1 . 3 7 0 . 7 9 3	8 0 6 . 2 0 6
E r t e l e n m i ş V e r g i Y ü k ü m l ü l ü ğ ü	[20]	-	2 . 9 3 7 . 4 1 9
Ö z k a y n a k l a r	[21]	1 0 . 1 0 5 . 0 0 9	1 1 . 6 9 5 . 9 8 4
A n a O r t a k l ı ğ a A i t Ö z k a y n a k l a r		6 . 4 1 6 . 4 0 0	8 . 4 2 1 . 2 9 3
Ö d e n m i ş S e r m a y e		1 8 . 2 5 5 . 3 3 3	1 8 . 2 5 5 . 3 3 3
O r t a k K o n t r o l e T a b i T e ş e b b ü s v e y a İ ş l e t m e l e r i			
İ ç e r e n B i r l e ş m e l e r i n E t k i s i (-)		(4 . 5 9 8 . 2 5 3)	(4 . 5 9 8 . 2 5 3)
P a y l a r a İ l i ş k i n P r i m l e r		1 . 5 1 5 . 6 9 1	1 . 5 1 5 . 6 9 1
K â r v e y a Z a r a r d a Y e n i d e n S ı n ı f l a n d ır ı l m a y a c a k			
B i r i k m i ş D i ğ e r K a p s a m l ı G e l i r l e r v e y a G i d e r l e r		1 . 6 2 6 . 5 2 4	1 . 8 6 0 . 8 5 8
- Y e n i d e n D e ğ e r l e m e Ö l ç ü m K a z a n ç / (K a y ı p l a r ı)		1 . 9 4 2 . 7 2 4	1 . 9 9 8 . 2 7 0
- T a n ı m l a n m ı ş F a y d a P l a n l a r ı Y e n i d e n Ö l ç ü m K a z a n ç / (K a y ı p l a r ı)		(3 1 6 . 2 0 0)	(1 3 7 . 4 1 2)
K â r d a n A y ır ı l a n K ı s ı t l a n m ı ş Y e d e k l e r		1 . 3 1 3 . 3 9 7	1 . 3 1 3 . 3 9 7
G e ç m i ş Y ı l l a r K â r / (Z a r a r l a r ı)		(9 . 9 2 5 . 7 3 3)	(1 . 5 1 5 . 6 9 0)
N e t D ö n e m K â r ı / (Z a r a r ı)		(1 . 7 7 0 . 5 5 9)	(8 . 4 1 0 . 0 4 3)
K o n t r o l G ü c ü O l m a y a n P a y l a r		3 . 6 8 8 . 6 0 9	3 . 2 7 4 . 6 9 1
T o p l a m K a y n a k l a r v e Ö z k a y n a k l a r		3 4 . 8 0 3 . 2 0 6	4 0 . 2 9 3 . 7 4 3

Kar veya Zarar Tablosu	Dipnot No	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
Hasılat	[22]	15.867.633	20.271.118	5.749.137	8.618.523
Satışların Maliyeti (-)	[22]	(13.450.959)	(22.624.495)	(5.029.773)	(9.126.572)
Brüt Kâr/(Zarar)		2.416.674	(2.353.377)	719.364	(508.049)
Genel Yönetim Giderleri (-)	[23]	(1.902.503)	(1.215.785)	(992.795)	(420.730)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	[23]	(53.135)	-	(53.135)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[24]	1.802.582	3.176.931	227.512	570.417
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	[25]	(5.618.228)	(4.729.760)	157.729	(646.454)
Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)		(3.354.610)	(5.121.991)	58.675	(1.004.816)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	[26]	32.981	92.868	15.500	17.144
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/(Zararı)		(3.321.629)	(5.029.123)	74.175	(987.672)
Finansman Gelirleri	[27]	573.992	21.038	65.741	-
Finansman Giderleri (-)	[28]	(922.014)	(384.995)	(119.353)	(63.104)
Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)		(3.669.651)	(5.393.080)	20.563	(1.050.776)
Vergi Gelir/(Gideri)	[20]	2.369.153	525.008	796.638	119.480
Dönem in Vergi Gideri		(359.907)	(306.564)	(107.796)	(125.476)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		2.729.060	831.572	904.434	244.956
Dönem Net Kârı/(Zararı)		(1.300.498)	(4.868.072)	817.201	(931.296)
Dönem Kâr/(Zararının) Dağılımı		(1.300.498)	(4.868.072)	817.201	(931.296)
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		470.061	107.397	240.772	315.785
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		(1.770.559)	(4.975.469)	1.057.973	(1.247.081)
Hisse Başına Kazanç	[29]	(0,0970)	(0,3870)	0,0580	(0,1000)
Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
Dönem Net Kârı/(Zararı)		(1.300.498)	(4.868.072)	817.201	(931.296)
<u>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>	[21]	(234.334)	60.286	(50.533)	254.733
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)</i>		(243.402)	31.198	23.760	318.418
<i>Vergi Gelir/(Gideri)</i>		9.068	29.088	(74.293)	(63.685)
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)		(234.334)	60.286	(50.533)	254.733
Toplam Kapsamlı Gelir		(1.534.832)	(4.807.786)	766.668	(676.563)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(1.534.832)	(4.807.786)	766.668	(676.563)
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		413.918	116.032	184.629	355.041
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		(1.948.750)	(4.923.818)	582.039	(1.031.604)

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri	Ortak Kontrolde Edil. Tesbisi. veya İstisnaları İçeren Birleşmelerin Etki	Kar veya Zarar Yeniden Sınıflandırılmayacak Birleşmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birleşmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Ökaynak Toplam	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	TOPLAM
				MDV Yeniden Değerleme ve Öçüm Kazanç/(Kayıplar)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Öçüm Kazanç/(Kayıplar)		Gemisi Yıllar Kar/ Zararları	Net Dinamik Kar/ Zararı			
01.01.2020	1322500	6546024	(4598253)	1976067	(33175)	1016175	(3980412)	2711944	16913370	3121919	2005289
Transferler	-	-	-	-	-	297223	2414721	(2711944)	-	-	-
Sermaye Atılımı	5030333	(5030333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	29447	22204	-	-	(497546)	(4923818)	116032	(4807786)
30.09.2020	18255333	1515691	(4598253)	2005514	(10971)	1313398	(1515691)	(497546)	11989552	3237951	15227503
01.01.2021	18255333	1515691	(4598253)	1998270	(137412)	1313397	(1515691)	(8410043)	8421293	3274691	11695984
Transferler	-	-	-	-	-	-	(8410043)	8410043	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(55546)	(178788)	-	-	(1770559)	(2004899)	413918	(1590975)
30.09.2021	18255333	1515691	(4598253)	1942724	(316200)	1313397	(9925733)	(1770559)	6416400	3688609	10105009

	Dipnot No	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
A . İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akımları		531.857	(260.208)
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		(1.770.559)	(4.868.072)
<i>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler;</i>		2.143.342	2.468.228
	[11-12-		
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13-14]	584.962	615.501
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.572.888	1.665.865
A lacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	[5-8]	4.572.888	1.665.865
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		578.375	618.778
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	[19]	578.375	42.483
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	576.295
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(895.844)	-
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Geliri	[5]	(1.128.425)	-
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	[5]	232.581	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	[21]	(2.697.039)	(525.008)
Nakit Dışı Kalem lere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-	93.092
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		159.074	2.139.636
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	[6]	-	49.700
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(849.759)	(4.191.614)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	[30]	(8.215)	64.182
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	[5]	(841.544)	(4.255.796)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.001.943	292.137
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	[30]	768.274	531.625
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	[8]	233.669	(239.488)
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülüklerindeki artış / azalış	[9]	1.219.603	(330.694)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	[10]	(131.283)	3.872.509
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	[16]	(145.240)	1.098.493
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.416.688	(142.668)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	[30]	32.659	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	[5]	1.384.029	(142.668)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	[19]	(391.714)	709.980
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		458.025	1.819.434
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	[30]	485.657	2.362.412
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	[8]	(27.632)	(542.978)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	[16]	(2.953.710)	(119.750)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		534.521	(917.891)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		42.730	(569.486)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		491.791	(348.405)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		531.857	(260.208)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(319.803)	(511.274)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(319.803)	(11.274)
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[13]	(301.163)	(11.274)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[14]	(18.640)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(500.000)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(614.595)	(369.018)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(358.413)	(266.460)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	[7]	(256.182)	(102.558)
Kredilerden Nakit Girişleri		(256.182)	(102.558)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)</i>		(402.541)	(1.140.500)
<i>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)</i>		(402.541)	(1.140.500)
E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[4]	568.789	1.782.231
F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[4]	166.248	641.731

