

18. TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Koşullu Yükümlülükler	31.03.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Verilen Teminat Mektupları-TL	6.974.948 TL	6.974.948 TL	2.669.933 TL	1.893.240 TL
Verilen Teminat Mektupları-EURO	1.171.302 €	1.014.302 €	1.949.528 €	1.230.677 €
Verilen İpotekler -TL	30.000.000 TL	33.100.000 TL	30.000.000 TL	30.000.000 TL
Verilen İpotekler -EURO	260.800 €	532.800 €	0 €	0 €
Verilen Teminat Senetleri - TL	1.400.000 TL	0 TL	0 TL	0 TL
Verilen Teminat Senetleri - EURO	291.740 €	291.740 €	0 €	0 €

Kısa Vadeli Karşılıklar	31.03.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Dava Karşılıkları	362	362	362	362
Toplam	362	362	362	362

	31.03.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	66.499.085	67.867.022	50.474.777	40.106.901
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
Toplam	66.499.085	67.867.022	50.474.777	40.106.901

	31.03.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%	0%	0%

19. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Uygulanan Muhasebe Politikası

Mal Satışı

Asıl faaliyet konusuna ilişkin malların satışından elde edilen hasılat; karşılığında alınan veya alınacak tutardan iadeler, satış iskontoları ve ciro primleri düşüldükten sonraki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür. Hasılat, önemli risk ve getirilerin satın alana transfer olmuş olması, ödenecek bedelin tahsilatının muhtemel olması, yüklenilecek ilgili maliyetlerin ve malların muhtemel iade tutarlarının güvenilir şekilde tahmin edilebilmesi, satışa konu mal üzerinde devam eden yönetim etkinliğinin kalmamış olması ve hasılat tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda kaydedilir.

Bir indirimin verilmesi muhtemel ve tutarı güvenilir bir biçimde ölçülebiliyorsa, hasılat kaydedildiği anda indirim tutarı hasılatтан düşülerek kaydedilir.

Hizmet Sunumu

Verilen hizmetlerden elde edilen hasılat, işlemin raporlama dönemi sonundaki tamamlanma düzeyi dikkate alınarak kar veya zararda muhasebeleştirilir. Tamamlanma oranı yapılan işle ilgili saha incelemelerine göre değerlendirilir.

Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Sözleşe hasılatı, sözleşmede ilk anlaşılan tutara ilave olarak gelir yaratması muhtemel olduğu ve bu tutarların güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumda, sözleşme kapsamındaki işte yapılacak değişiklikleri, istihkakları ve teşvik ödemelerini içerir. Bir inşaat sözleşmesinin sonucu güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiğinde sözleşme hasılatı tamamlanma oranına göre kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Tamamlanma oranı, yapılan işle ilgili saha incelemelerine göre değerlendirilir. Bir inşaat sözleşmesinin sonucunun güvenilir bir şekilde tahmin edilemediği durumda sözleşme hasılatı oluşan sözleşme maliyetlerinin geri alınabilir tutarı kadar muhasebeleştirilir.

Gelecekteki sözleşme faaliyetleriyle ilgili bir varlık yaratmadıkları sürece sözleşme maliyetleri oluştuğu dönemde kar veya zararda muhasebeleştirilir. Beklenen sözleşme zararları hemen kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in Satışları ve Satışların Maliyetine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022 31.03.2022	1.01.2021 31.03.2021	1.01.2021 31.12.2021	1.01.2020 31.12.2020	1.01.2019 31.12.2019
Satış Gelirleri	44.348.476	41.632.344	188.281.461	131.466.054	92.942.450
Yurtiçi Satışlar	41.262.007	38.420.024	163.216.435	122.301.624	90.427.693
Yurtdışı Satışlar	3.086.469	3.212.320	25.065.026	9.164.430	2.514.757
Brüt Satışlar	44.348.476	41.632.344	188.281.461	131.466.054	92.942.450
Satıştan İadeler (-)	(681.758)	(4.784.818)	(5.905.930)	(2.332.620)	(1.776.314)
Satış İskontoları (-)	(68.158)	(54.965)	(610.527)	(256.189)	(195.866)
Net Satışlar	43.598.560	36.792.561	181.765.004	128.877.245	90.970.270
Satışların Maliyeti	(34.583.820)	(29.582.877)	(122.230.110)	(95.453.163)	(71.225.815)
Brüt Satış Karı	9.014.740	7.209.684	59.534.894	33.424.082	19.744.455
	1.01.2022 31.03.2022	1.01.2021 31.03.2021	1.01.2021 31.12.2021	1.01.2020 31.12.2020	1.01.2019 31.12.2019
ÜRETİM MALİYETİ					
Direkt İlk Madde ve Malzeme Giderleri	49.678.387	7.862.128	90.147.944	50.164.898	41.583.917
Direkt İşçilik Giderleri	2.291.517	1.008.738	4.702.830	2.057.918	1.958.381
Genel Üretim Giderleri	3.861.349	1.743.877	5.004.773	1.047.823	1.923.057
<i>Genel Üretim Giderleri</i>	<i>3.351.440</i>	<i>1.124.652</i>	<i>4.508.431</i>	<i>784.670</i>	<i>1.621.029</i>
<i>Amortisman Giderleri</i>	<i>509.909</i>	<i>619.225</i>	<i>496.342</i>	<i>263.153</i>	<i>302.028</i>
Yarı mamul Kullanımı	(34.833.444)	9.245.939	(16.726.156)	6.352.966	(7.861.697)
<i>Dönembaşı Stok (+)</i>	<i>999.304</i>	<i>10.245.243</i>	<i>10.245.243</i>	<i>16.598.209</i>	<i>8.736.512</i>
<i>Dönemsonu Stok (-)</i>	<i>(35.832.748)</i>	<i>(999.304)</i>	<i>(26.971.399)</i>	<i>(10.245.243)</i>	<i>(16.598.209)</i>
Üretilen Mamul Maliyeti	20.997.809	19.860.682	83.129.391	59.623.605	37.603.658
A. SATILAN MAMUL MALİYETİ	20.997.809	19.860.682	83.129.391	59.623.605	37.603.658
Ticari Faaliyet	13.586.011	9.722.195	39.100.719	35.829.558	33.622.157
<i>Dönembaşı Ticari Mallar Stoku (+)</i>	<i>33.397.759</i>	<i>28.260.704</i>	<i>28.260.704</i>	<i>17.917.962</i>	<i>10.167.555</i>
<i>Dönem içi Alışlar (+)</i>	<i>12.608.492</i>	<i>14.859.250</i>	<i>54.876.726</i>	<i>46.172.300</i>	<i>41.372.564</i>
<i>Dönemsonu Ticari Mallar (-)</i>	<i>(32.420.240)</i>	<i>(33.397.759)</i>	<i>(44.036.711)</i>	<i>(28.260.704)</i>	<i>(17.917.962)</i>
B. SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ	13.586.011	9.722.195	39.100.719	35.829.558	33.622.157
C. SATILAN HİZMET MALİYETİ	-	-	-	-	-
D. DİĞER SATIŞLARIN MALİYETİ	-	-	-	-	-
SATIŞLARIN MALİYETİ (A+B+C+D)	34.583.820	29.582.877	122.230.110	95.453.163	71.225.815

Dönem İçi İhracat Rakamları	1.01.2022 31.03.2022	1.01.2021 31.03.2021	1.01.2021 31.12.2021	1.01.2020 31.12.2020	1.01.2019 31.12.2019
TL	13.616	3.920	30.091	-	-
USD	8.010	23.677	156.699	84.440	38.281
EURO	185.991	329.587	2.234.633	1.019.668	354.991
Dönem İçi İhracat TL Tutarı	3.048.550	189.911	28.749.998	13.239.418	2.474.167

*Dönem İçi İhracat TL Tutarları ortalama kurlar ile çevrilmiştir.

Dönem İçi İthalat Rakamları	1.01.2022 31.03.2022	1.01.2021 31.03.2021	1.01.2021 31.12.2021	1.01.2020 31.12.2020	1.01.2019 31.12.2019
TL	-	-	-	-	-
USD	362.196	249.605	593.600	653.915	645.503
EURO	186.890	276.446	982.762	920.225	906.910
Dönem İçi İthalat TL Tutarı	7.996.180	18.051.069	18.051.069	17.919.995	9.382.424

*Dönem İçi İthalat TL Tutarları ortalama kurlar ile çevrilmiştir.

20. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, Sanayi sektörüne özellikle beyaz eşya imalat sektörü ile, yeni tesis edilen sanayi kuleşlarına yönelik, üretim otomasyonu ve Hidromekanik Sistemlerin Satışları, Mekanik Otomasyon&Robotik Satışları faaliyetlerini yürüten tek bir raporlama birimi olarak yönetilmektedir. Şirket'in karar almaya yetkili organı Yönetim Kurulu'dur. Kaynak kullanım kararları tüm hizmet ve imalat kategorileri bir bütün olarak ele alınarak tek merkezden yapılmaktadır.

Kaynak kullanım kararlarının amacı, belirli bölgeleri veya kategorileri öne çıkarmak değil, üretim süreci ve sunulan hizmetler bütünüünün finansal sonuçlarını en karlı halde tutmaktır. Tüm diğer varlık ve yükümlülükler Şirket'in bütünlüğü olarak hazırladığı tek raporlama bölümüyle ilişkilidir.

Şirket ayrıca coğrafi bölümlere göre raporlama yapmamaktadır.

21. FAALİYET GİDERLERİ

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

Genel Yönetim Giderleri	1.01.2022 31.03.2022	1.01.2021 31.03.2021	1.01.2021 31.12.2021	1.01.2020 31.12.2020	1.01.2019 31.12.2019
Personel Giderleri	3.184.539	1.394.759	6.710.435	3.526.252	2.503.987
Amortisman Giderleri	291.685	286.556	667.572	521.546	538.413
Diğer Giderler	343.124	131.661	241.121	83.478	92.232
Sigorta Giderleri	63.859	50.320	136.658	101.893	115.155
Kira Giderleri	48.337	127.083	181.134	160.956	284.209
Banka Masraf ve Giderleri	-	-	73.466	33.330	16.547
Akaryakıt Giderleri	85.997	21.762	116.919	86.020	148.002
Danışmanlık ve Müşavirlik Giderleri	693.792	249.480	1.784.253	749.776	481.081
Bakım ve Onarım Giderleri	52.447	21.304	420.268	91.737	170.197
Elektrik, Su, Doğalgaz ve İletişim Giderleri	260.347	72.774	415.726	239.544	198.262
Aidat Giderleri	23.018	18.234	110.463	72.261	52.397
Nakliye ve Kargo Giderleri	3.072	9.852	56.609	22.170	19.558
Kırtasiye Giderleri	13.379	6.108	45.320	45.000	22.034
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	192.898	110.798	728.369	592.604	50.179
Dava, İcra, Avukat ve Noter Giderleri	32.007	55.529	236.301	44.062	73.238
Yeme-içme Giderleri	110.009	19.042	353.215	360.611	247.226
Temsil Ağırlama Giderleri	8.426	1.234	1.408	4.081	22.459
Toplam	5.451.464	2.601.882	12.279.237	6.735.321	5.035.176

Şirketin Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 30 Mart 2021 tarihinde Mükerrer Resmî Gazete' de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan Bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2019
Bağımsız Denetim Kuruluşundan Alınan Hizmetlere İlişkin Ücretler	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	60.000	-	90.000	187.500	-
Diğer Güvence Denetim Ücretlerine İlişkin Ücretler	-	-	-	1.000	-
Toplam:	60.000	-	90.000	188.500	-

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Personel Giderleri	1.442.129	1.056.468	5.099.980	1.702.903	1.769.349
Amortisman Giderleri	15.506	35.942	434.667	594.793	356.612
Kira Giderleri	231.141	143.374	694.892	555.148	468.637
Yeme-İçme Giderleri	18.900	21.286	296.793	293.956	179.438
Seyahat ve Konaklama Giderleri	511.983	80.541	358.025	282.890	440.326
Fuar Giderleri	-	-	462.037	49.918	320.425
Elektrik, Su, Doğalgaz ve İletişim Giderleri	163.878	63.989	41.540	26.701	18.911
İhracat Giderleri	156.088	44.632	354.682	22.874	32.697
Reklam ve Promosyon Giderleri	49.103	43.775	427.468	217.411	140.950
Diğer Giderler	-	-	152.043	92.941	149.776
Toplam	2.595.649	1.527.227	8.322.127	3.839.535	3.877.121

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Araştırma Giderleri	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	346.541	427.637	2.412.766	1.956.597	712.950
Amortisman Giderleri	670.881	663.796	619.916	505.313	428.086
Toplam	1.017.422	1.091.433	3.032.682	2.461.910	1.141.036

22. DİĞER FAALİYET GELİR VE GİDERLERİ

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Diğer Gelirler	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Reeskont Faiz Gelirleri	2.306.225	1.521.507	1.320.002	1.207.721	474.297
Ticari Kur Farkı Gelirleri	6.578.980	845.332	19.271.569	4.131.475	2.160.887
Arge Teşvik Gelirleri	-	274.223	685.248	-	104.714
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	-	-	178.935	-
Vade Farkı Gelirleri	1.322.565	1.263.129	6.009.528	3.818.941	2.436.108
Diğer Gelirler	106.429	15.870	217.123	83.080	9.185
Toplam	10.314.199	3.920.061	27.503.470	9.420.152	5.185.191

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Diğer Giderler	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ticari Kur Farkı Giderleri	3.674.458	467.848	13.681.070	6.596.648	3.459.422
Reeskont Faiz Giderleri	1.496.812	1.353.577	2.400.917	1.551.226	863.313
Karşılık Giderleri	-	-	-	-	762.970
Diğer Giderler	51.075	-	188.215	84.506	122.865
Toplam	5.222.345	1.821.425	16.270.202	8.232.380	5.208.570

23. FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

Uygulanan Muhasebe Politikası

Finansal gelirler, yatırımdan elde edilen faiz gelirlerini (satılmaya hazır finansal varlıkları da içerecek şekilde), temettü gelirlerini, satılmaya hazır finansal varlıkların satışından elde edilen gelirleri, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların değerlerindeki kazançları, işletme birleşmesiyle edinilen işletmede önceden var olan payların gerçeğe uygun değerinin yeniden ölçümünden olan kazançları, kar veya zararda muhasebeleştirilen riskten korunma amaçlı elde tutulan finansal araçlardan elde edilen gelirleri ve önceden diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiş net kazançların sınıflamalarını içerir. Faiz geliri, etkin faiz yöntemi kullanılarak tahakkuk esasına göre kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Temettü gelirleri Şirket'in ödemeyi almaya hak kazandığı tarihte (kayıtlı menkul kıymetlerde bu tarih eski temettü tarihidir.) kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Finansal giderler, alınan kredilerin faiz giderlerini, karşılıklar ve ertelenmiş bedel üzerindeki iskontoların çözülmesi, satılmaya hazır finansal varlıkların satışında oluşan zararlar, yükümlülük olarak sınıflandırılan imtiyazlı hisselerin temettüleri, gerçeğe uygun değeri kar veya zararda ve koşullu edel olarak muhasebeleştirilen finansal varlıklarla ilgili gerçeğe uygun değer kayıpları, ticari alacaklar dışında kalan

finansal varlıklar üzerinde kaydedilen değer düşüklüğü zararları, kar veya zararda muhasebeleştirilen türev korunma araçlarından kayıpları ve daha önceden diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen kar veya zarara yeniden sınıflandırılan net zararları içerir.

Bir özellikli varlık satın alımı, inşası veya üretimiyle doğrudan ilgili olmayan borçlanma maliyetleri etkin faiz yöntemi kullanılarak kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin üzerindeki kur farkı gelir ve giderleri kur farkı hareketlerinin net pozisyonuna göre finansal gelirler veya finansal giderler içerisinde net olarak raporlanır.

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in finansal gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Finansal Gelirler	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Kur Farkı Geliri	2.699.090	3.385.210	14.078.153	6.183.345	3.881.700
Faiz Geliri	31.047	48.649	193.342	140.296	182.763
Toplam	2.730.137	3.433.859	14.271.495	6.323.641	4.064.463

*Kur Farkı Gelirleri; banka döviz mevduatlarındaki kur değişimlerinden kaynaklanmaktadır.

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in finansal giderleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Finansal Giderler	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Kur Farkı Gideri	1.058.396	1.527.706	9.153.582	8.325.384	5.297.606
Kıdem Tazminatı Faiz Gideri	691.246	639.273	639.273	275.335	205.195
Faiz Gideri	3.304.958	679.421	8.756.621	7.070.220	6.539.031
Toplam	5.054.600	2.846.400	18.549.476	15.670.939	12.041.832

*Kur Farkı Giderleri; banka döviz mevduatlarındaki ve dövizli kredi hesaplarındaki kur değişimlerinden kaynaklanmaktadır.

24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Duran Varlık Satış Karı			43.767	16.239	163.898
Toplam	-	-	43.767	16.239	163.898

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Duran Varlık Satış Zararı			713.486	-	-
Toplam	-	-	713.486	-	-

25. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Uygulanan Muhasebe Politikası

İlişkili taraflar, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin,

- (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

(b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:

(i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).

(ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.

(iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.

(iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.

(v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.

(vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.

(vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

İlişkili taraf kapsamında değerlendirilen işletmeler, kişiler ve Şirket ile olan ilişki düzeyleri aşağıdaki gibidir:

Hidropar Hareket Kontrol Teknolojileri Merkezi Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Mart 2022, 31 Aralık 2021, 2020 ve 2019 Tarihleri İtibarıyla Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili Taraf Adı-Soyadı/ Unvanı	İlişkisi
Atıf Tunç ATIL	Ortak
İlham ÇELEBİ	Ortak
Hareket Kontrol Servis Merkezi San. ve İnş. Taah. Tic. A.Ş. (HKSM)	Özkaynak ile Değerlenen Yatırım
Modül Modern Eğitim Teknolojileri Anonim Şirketi (MET)	Özkaynak ile Değerlenen Yatırım
Makers Makine Ekipmanları Robotik Sistemler Sanayi ve Tic.A.Ş.	Özkaynak ile Değerlenen Yatırım
SFM Makine Sanayi Ticaret ve Anonim Şirketi	Özkaynak ile Değerlenen Yatırım
Aylin ATIL	HKSM Şirketi'nin Ortağı
Doruk ATIL	HKSM Şirketi'nin Ortağı
Fırat ERPOLAT	HKSM Şirketi'nin Ortağı
Tolga CANKURT	HKSM Şirketi'nin Ortağı
Ufuk GÜNER	HKSM Şirketi'nin Ortağı
Faruk KARTAL	MET Şirketi'nin Ortağı
Seçkin ÇELEBİ	MET Şirketi'nin Ortağı

Rapor tarihi itibarıyla ilişkili şirketler ve kişiler ile ilgili işlemler ve dönem sonu bakiyeleri rapor tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Dönen Varlıklar	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Alıcılar	-	-	-	-	616.092
<i>Hareket Kontrol Servis Merkezi San. ve İnş. Taah. Tic. A.Ş.</i>	-	-	-	-	616.092
Ortaklardan Alacaklar	2.948.663	2.392.565	2.392.565	-	439.500
<i>Atıf Tunç ATIL</i>	732.500	670.000	670.000	-	239.500
<i>İlham ÇELEBİ</i>	2.216.163	1.722.565	1.722.565	-	200.000
Diğer Alacaklar	-	-	-	-	460.408
<i>Aylin ATIL</i>	-	-	-	-	90.000
<i>Doruk ATIL</i>	-	-	-	-	90.000
<i>Ufuk GÜNER</i>	-	-	-	-	100.000
<i>Fırat ERPOLAT</i>	-	-	-	-	100.000
<i>Tolga CANKURT</i>	-	-	-	-	80.408
Verilen Sipariş Avansları	1.547.578	1.519.295	1.519.295	1.289.987	-
<i>Modül Modern Eğitim Teknolojileri A. Ş.</i>	1.547.578	1.519.295	1.519.295	1.289.987	-
Toplam	4.496.241	3.911.860	3.911.860	1.289.987	1.516.000

Kısa Vadeli Borçlar	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ticari Borçlar	5.784.568	1.199.996	1.199.996	727.494	-
<i>Hareket Kontrol Servis Merkezi San. ve İnş. Taah. Tic. A.Ş.</i>	5.784.568	1.199.996	1.199.996	727.494	-
Toplam	5.784.568	1.199.996	1.199.996	727.494	-

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Mal ve Hizmet Satışları	312.397	319.989	3.722.652	2.948.816	2.045.209
<i>Hareket Kont. Ser.Merk.San. ve İnş. Taah. Tic. A.Ş.</i>	288.429	319.989	3.484.646	2.943.688	2.045.209
<i>Modül Modern Eğitim Teknolojileri Anonim Şirketi</i>	23.968	-	238.006	5.128	-
Mal ve Hizmet Alışları	(1.086.849)	(1.453.919)	(7.748.478)	(5.439.726)	(4.518.310)
<i>Hareket Kont. Ser.Merk.San. ve İnş. Taah. Tic. A.Ş.</i>	(1.086.849)	(1.453.919)	(7.614.455)	(5.439.726)	(4.518.310)
<i>Modül Modern Eğitim Teknolojileri Anonim Şirketi</i>	-	-	(134.023)	-	-
Toplam	(774.452)	(1.133.930)	(4.025.826)	(2.490.910)	(2.473.101)

Rapor tarihi itibarıyla üst yönetime sağlanan menfaatler aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.01.2021	1.01.2020	1.01.2019
	31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler	634.257	386.933	1.922.618	1.659.313	1.581.272
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Fayda ve Hizmetler	634.257	386.933	1.922.618	1.659.313	1.581.272
Toplam	634.257	386.933	1.922.618	1.659.313	1.581.272

Kredi Riski: Karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal amaca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket'in önemli ölçüde kredi riski yoğunlaşmasına sebep olabilecek finansal araçları ticari alacaklardan oluşmaktadır. Şirket'in maruz kalabileceği maksimum kredi riski, finansal tablolarda yansıtılan tutarlar kadardır. Ticari alacaklardan kaynaklanabilecek kredi riski yüksek müşteri hacmi ve Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri, raporlama dönemi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31.03.2022		Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
		Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
		İlişkili Taraf	Diğer	İlişkili Taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski			56.584.273	2.948.663	11.124.685	24.689.340
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri			56.584.273	2.948.663	11.124.685	24.689.340
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri						
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)			4.543.273			
- Değer düşüklüğü (-)			-4.543.273			
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar						
31.12.2021						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski			52.620.025	2.392.565	8.998.111	21.992.982
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri			52.620.025	2.392.565	8.998.111	21.992.982
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri						
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)			4.543.273			
- Değer düşüklüğü (-)			-4.543.273			
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)						
- Değer düşüklüğü (-)						
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar						

Hidropar Hareket Kontrol Teknolojileri Merkezi Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Mart 2022, 31 Aralık 2021, 2020 ve 2019 Tarihleri İtibarıyla Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Likidite Riski; Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirketin likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

31.03.2022		Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
		Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	178.230.984	205.321.862	126.857.749	35.335.749	17.539.253	25.589.112
		Finansal Borçlar	62.710.957	67.947.674	21.720.188	35.091.655	11.135.831	
		Ticari Borçlar	70.920.072	71.169.788	71.169.788			
		Çalışanlara Borçlar	2.250.363	2.250.363	2.250.363			
		Ertelenmiş Gelirler	30.479.741	30.479.741	30.479.741			
		Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	5.271.456	26.875.902	920.650	244.093	122.047	25.589.112
		Diğer Karşılıklar	362	362	362			
		Diğer Yükümlülükler	6.598.033	6.598.033	316.657		6.281.376	

31.12.2021		Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
		Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	141.258.543	159.902.100	85.317.859	41.659.605	15.746.508	17.178.128
		Finansal Borçlar	57.197.087	62.120.241	10.380.942	41.415.512	10.323.787	
		Ticari Borçlar	50.505.444	50.748.517	50.748.517			
		Çalışanlara Borçlar	552.114	552.114	552.114			
		Ertelenmiş Gelirler	19.914.324	19.914.324	19.914.324			
		Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	4.952.393	18.429.723	885.455	244.093	122.047	17.178.128
		Diğer Karşılıklar	362	362	362			
		Diğer Yükümlülükler	8.136.819	8.136.819	2.836.145		5.300.674	

Hidropar Hareket Kontrol Teknolojileri Merkezi Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Mart 2022, 31 Aralık 2021, 2020 ve 2019 Tarihleri İtibarıyla Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Likidite Riski; (Devamı)

31.12.2020							
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	102.894.859	118.996.849	52.881.595	29.219.995	22.198.303	14.696.956	
Finansal Borçlar	59.224.270	62.798.788	11.914.278	29.113.237	21.771.273		
Ticari Borçlar	32.412.711	32.757.119	32.757.119				
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar							
Çalışanlara Borçlar	265.574	265.574	265.574				
Ertelenmiş Gelirler	7.173.769	7.173.769	7.173.769				
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	3.674.474	15.857.538	626.794	106.758	427.030	14.696.956	
Diğer Karşılıklar							
Diğer Yükümlülükler	144.061	144.061	144.061				
31.12.2019							
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	95.483.043	104.625.795	58.057.662	22.110.945	12.780.378	11.676.810	
Finansal Borçlar	45.165.662	44.026.443	9.639.882	22.110.945	12.275.616		
Ticari Borçlar	35.673.142	36.147.439	36.147.439				
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar							
Çalışanlara Borçlar	211.360	211.360	211.360				
Diğer Borçlar							
Ertelenmiş Gelirler	11.474.140	11.474.140	11.474.140				
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	2.854.062	12.661.735	480.164		504.761	11.676.810	
Diğer Karşılıklar							
Diğer Yükümlülükler	104.677	104.677	104.677				

Yabancı Para Pozisyonu

Rapor tarihi itibarıyla, orijinal yabancı para ve TL karşılıkları cinsinden varlık ve yükümlülük tutarları aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

31.03.2022	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EURO	CHF
1. Ticari Alacaklar	34.653.004	9.687	2.119.138	
2a. Parasal Finansal Varlıklar	26.804.301	156.033	1.505.660	
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	9.623.351	12.072	580.066	
3. Diğer				
4. Dönen Varlıklar	71.080.657	177.792	4.204.863	
5. Ticari Alacaklar				
6a. Parasal Finansal Varlıklar				
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7. Diğer				
8. Duran Varlıklar				
9. Toplam Varlıklar	71.080.657	177.792	4.204.863	
10. Ticari Borçlar	15.138.743	268.871	686.258	
11. Finansal Yükümlülükler	4.465.202		273.690	
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	9.589.283	31.752	559.228	
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler				
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	29.193.227	300.623	1.519.175	
14. Ticari Borçlar				
15. Finansal Yükümlülükler				
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler				
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler				
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler				
18. Toplam Yükümlülükler	29.193.227	300.623	1.519.175	
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu				
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı				
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı				
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	41.887.429	-122.831	2.685.688	
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	32.264.078	-134.903	2.105.622	
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri				
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı**				
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***				
25. İhracat (Ortalama Kur :)	3.034.934	8.010	185.991	
26. İthalat	7.996.180	362.196	186.890	

Yabancı Para Pozisyonu (Devamı):

31.12.2021	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EURO
1. Ticari Alacaklar	40.594.600	45.175	2.650.842
2a. Parasal Finansal Varlıklar	33.836.501	95.991	2.157.995
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	6.282.136	53.792	368.877
3. Diğer			
4. Dönen Varlıklar	80.713.236	194.959	5.177.714
5. Ticari Alacaklar			
6a. Parasal Finansal Varlıklar			
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			
7. Diğer			
8. Duran Varlıklar			
9. Toplam Varlıklar	80.713.236	194.959	5.177.714
10. Ticari Borçlar	9.696.560	147.394	511.345
11. Finansal Yükümlülükler	4.122.737		272.778
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	8.705.248	49.101	532.596
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler			
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	22.524.545	196.495	1.316.718
14. Ticari Borçlar			
15. Finansal Yükümlülükler			
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler			
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler			
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler			
18. Toplam Yükümlülükler	22.524.545	196.495	1.316.718
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu			
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	58.188.691	-1.536	3.860.996
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	51.906.556	-55.328	3.492.119
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı**			
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı***			
25. İhracat (Ortalama Kur :)	28.719.906	156.699	2.234.633
26. İthalat	18.051.069	593.600	982.762

Yabancı Para Pozisyonu (Devamı):

31.12.2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EURO
1. Ticari Alacaklar	21.712.803	32.719	2.355.101
2a. Parasal Finansal Varlıklar	10.712.861	3.103	1.172.594
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.956.639	41.813	180.599
3. Diğer			
4. Dönen Varlıklar	34.382.303	77.635	3.708.295
5. Ticari Alacaklar			
6a. Parasal Finansal Varlıklar			
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			
7. Diğer			
8. Duran Varlıklar			
9. Toplam Varlıklar	34.382.303	77.635	3.708.295
10. Ticari Borçlar	3.938.894	124.920	329.621
11. Finansal Yükümlülükler	5.720.265		626.336
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.830.212	7.645	741.647
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler			
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	16.489.371	132.565	1.697.605
14. Ticari Borçlar			
15. Finansal Yükümlülükler	2.619.113		286.778
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler			
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler			
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.619.113		286.778
18. Toplam Yükümlülükler	19.108.484	132.565	1.984.382
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu			
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	15.273.819	-54.931	1.723.913
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	13.317.180	-96.743	1.543.313
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı			
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı			
25. İhracat	13.239.418	84.440	1.019.668
26. İthalat	17.919.995	653.915	920.225

Yabancı Para Pozisyonu (Devamı):

31.12.2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EURO
1. Ticari Alacaklar	4.073.621	25.251	588.948
2a. Parasal Finansal Varlıklar	10.229.883	9.496	1.527.068
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			
3. Diğer			
4. Dönen Varlıklar	14.303.504	34.747	2.116.016
5. Ticari Alacaklar			
6a. Parasal Finansal Varlıklar			
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			
7. Diğer			
8. Duran Varlıklar			
9. Toplam Varlıklar	14.303.504	34.747	2.116.016
10. Ticari Borçlar	2.969.784	101.381	354.579
11. Finansal Yükümlülükler	6.309.141		945.317
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler			
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler			
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.278.925	101.381	1.299.896
14. Ticari Borçlar			
15. Finansal Yükümlülükler	6.161.431		923.185
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler			
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler			
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	6.161.431		923.185
18. Toplam Yükümlülükler	15.440.355	101.381	2.223.082
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu			
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı			
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-1.136.851	-66.634	-107.066
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-1.136.851	-66.634	-107.066
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı**			
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***			
25. İhracat (Ortalama Kur :)	2.474.167	38.281	354.991
26. İthalat	9.382.424	645.503	906.910

Şirket ağırlıklı olarak USD ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmakta olup, bu kapsam yabancı paralar ile ilgili kur riski analizi aşağıdaki gibidir;

31.03.2022	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
USD Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- USD varlık / yükümlülüğü	-197.815	197.815
2- USD riskinden korunan kısım (-)		
3- USD Net Etki (1+2)	-197.815	197.815
EURO Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- EURO varlık / yükümlülüğü	3.429.111	-3.429.111
5- EURO riskinden korunan kısım (-)		
6- EURO Net Etki (1+2)	3.429.111	-3.429.111
16- CHF varlık / yükümlülüğü		
17- CHF riskinden korunan kısım (-)		
18- CHF Net Etki (16+17)		
TOPLAM	3.231.297	-3.231.297

31.12.2021	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
USD Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- USD varlık / yükümlülüğü	-73.879	73.879
2- USD riskinden korunan kısım (-)		
3- USD Net Etki (1+2)	-73.879	73.879
EURO Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- EURO varlık / yükümlülüğü	5.268.455	-5.268.455
5- EURO riskinden korunan kısım (-)		
6- EURO Net Etki (1+2)	5.268.455	-5.268.455
16- CHF varlık / yükümlülüğü		
17- CHF riskinden korunan kısım (-)		
18- CHF Net Etki (16+17)		
TOPLAM	5.194.576	-5.194.576

31.12.2020	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
USD Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- USD varlık / yükümlülüğü	-71.906	71.906
2- USD riskinden korunan kısım (-)		
3- USD Net Etki (1+2)	-71.906	71.906
EURO Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- EURO varlık / yükümlülüğü	1.406.946	-1.406.946
5- EURO riskinden korunan kısım (-)		
6- EURO Net Etki (1+2)	1.406.946	-1.406.946
16- CHF varlık / yükümlülüğü		
18- CHF Net Etki (16+17)		
TOPLAM	1.335.040	-1.335.040

Kur Riski Analizi (Devamı)

31.12.2019	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
USD Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- USD varlık / yükümlülüğü	-39.652	39.652
2- USD riskinden korunan kısım (-)		
3- USD Net Etki (1+2)	-39.652	39.652
EURO Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- EURO varlık / yükümlülüğü	-71.457	71.457
5- EURO riskinden korunan kısım (-)		
6- EURO Net Etki (1+2)	-71.457	71.457
16- CHF varlık / yükümlülüğü		
17- CHF riskinden korunan kısım (-)		
18- CHF Net Etki (16+17)		
TOPLAM	-111.109	111.109

Faiz Riski

Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31.03.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Vadeli Mevduatlar	10.265.959	9.081.073	3.520.139	4.035.782
Banka Kredi Borçları	62.058.349	55.543.755	56.559.464	41.484.001
Kullanım Hakkı Varlıklarına İlişkin Borçlar	456.795	1.653.332	2.664.806	3.681.661
Diğer Borçlanmalar	195.813	229.601	162.209	144.230

Sermaye Riski Yönetimi

Şirket'in sermaye yönetimindeki hedefleri; faaliyetlerinin devamlılığını sağlayarak ortaklara getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlayabilmek ve hizmetleri risk seviyesine uygun bir şekilde fiyatlandırarak karlılığını arttırmaktır.

Şirket, sermaye miktarını risk düzeyi ile orantılı olarak belirlemektedir. Ekonomik koşullara ve varlıkların risk karakterine göre şirket öz kaynakların yapısını düzenlemektedir.

Şirket, sermaye yönetimini finansal borç/öz kaynak oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran, net finansal borcun toplam öz kaynaklara bölünmesiyle bulunur.

Toplam net borçların sermayeye oranları aşağıdaki gibidir.

Sermaye Riski	31.03.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Finansal Borçlar	62.710.957	57.197.087	59.224.270	45.165.662
Nakit ve Nakit Benzerleri (-)	(24.703.293)	(22.045.155)	(9.002.665)	(10.775.523)
Net Finansal Borçlar	38.007.664	35.151.932	50.221.605	34.390.139
Özkaynaklar	98.926.935	98.515.868	23.449.014	14.424.197
Özkaynaklar - Net Finansal Borçlar	60.919.271	63.363.936	(26.772.591)	(19.965.942)
Net Finansal Borçlar/Özkaynaklar	38%	36%	214%	238%

* Net finansal borçların özkaynaklardan küçük olması durumunda sermaye riski oranı hesaplanmamaktadır.

27. FİNANSAL TABLOLARIN ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Şirket, 17.02.2022 tarihinde Mollafenari Mah. 4010. SK NO: 30 GEBZE/KOCAELİ adresinde 10.000.000 TL sermaye bedeli ile kurulan Makers Makine Ekipmanları Robotik Sistemler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin kurucu ortakları arasında yer almıştır. Sermayenin %67'sine karşılık gelen 6.700.000 TL'sine sahip bulunmaktadır.

Ayrıca, Şirket; 22.02.2022 tarihinde Karadenizliler Mah. Türkmen SK. İmalathane-B Blok No: 28/3 Başiskele/Kocaeli adresinde 5.000.000 TL sermaye bedeli ile kurulan SFM Makine Sanayi Ticaret ve Anonim Şirketi'nin kurucu ortakları arasında yer almıştır. Sermayenin %80'sine karşılık gelen 4.000.000 TL'sine sahip bulunmaktadır.

Şirket, kontrol gücünü elinde bulundurduğu MAKERS ve SFM mali tablolarını ara dönem finansal tablolarında Özkaynak yöntemine göre değerlemiştir. Yeni kurulan ve kontrol gücünü elinde bulundurduğu şirketlerin finansal tablolarına önemli bir etkisi bulunmamaktadır. (Bkz. Dipnot.14)

28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

29 Ocak 2022 tarihli ve 31734 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan 7352 Sayılı Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'a istinaden vergi usul kanununa göre düzenlenen finansal tablolarda enflasyon düzeltmesi uygulaması 31 Aralık 2023 tarihine ertelenmiştir.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298'inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması" başlıklı açıklamalarda bulunmuş, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

29. YENİDEN DÜZENLENMİŞ FİNANSAL TABLOLARA AİT DETAYLAR

Şirket, önceki yıllarda iştirak yatırımlarını tam konsolidasyona tabi tutmuş ve finansal tablolarına bu halleriyle yansıtmıştır. Şirket yönetimi tarafından, söz konusu iştiraklerin özkaynak yöntemiyle değerlendirilip finansallarda sunulmasına karar verilmiştir. Bu sebeple mali tablolara etki eden ve düzeltme gerektiren hesap kalemlerinde de düzeltmeler yapılmıştır. Bu doğrultuda 31.12.2020 ve 31.12.2019 tarihli finansal tabloların ve dipnotların yeniden düzenlenmesi sağlanmıştır.

31.12.2020 tarihli Yeniden Düzenlenmiş Finansal Durum Tablosundaki değişime ait detaylar aşağıda yer almaktadır:

	Yeniden Düzenlenmiş	Önceki Rapor	Farklar
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.002.665	5.886.644	3.116.021
Finansal Yatırımlar	-	3.550.139	(3.550.139)
Ticari Alacaklar	32.736.905	36.400.526	(3.663.621)
Diğer Alacaklar	2.880.290	3.215.012	(334.722)
Stoklar	38.505.947	40.185.788	(1.679.841)
Peşin Ödenmiş Giderler	4.594.021	3.393.008	1.201.013
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	-	52.921	(52.921)
Diğer Dönen Varlıklar	5.963.681	6.176.144	(212.463)
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR	93.683.509	98.860.182	(5.176.673)
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	200.000	200.000	-
Diğer Alacaklar	-	14.033	(14.033)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	316.657	-	316.657
Maddi Duran Varlıklar	19.099.477	18.308.338	791.139
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.485.315	11.019.154	466.161
Peşin Ödenmiş Giderler	529.100	862.200	(333.100)
Ertelenmiş Vergi Varlığı	1.030.177	4.721.348	(3.691.171)
TOPLAM DURAN VARLIKLAR	32.660.726	35.125.073	(2.464.347)
TOPLAM VARLIKLAR	126.344.235	133.985.255	(7.641.020)
KAYNAKLAR	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13.180.000	13.180.000	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24.175.354	22.852.633	1.322.721
Diğer Finansal Yükümlülükler	1.597.115	1.637.891	(40.776)
Ticari Borçlar	32.412.711	33.466.844	(1.054.133)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	265.574	393.660	(128.086)
Diğer Borçlar	-	1.027.290	(1.027.290)
Ertelenmiş Gelirler	7.173.769	7.173.769	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	250.968	(250.968)
Kısa Vadeli Karşılıklar	1.965.999	630.362	1.335.637
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	144.061	671.049	(526.988)
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	80.914.583	81.284.466	(369.883)
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	19.204.110	19.471.829	(267.719)
Diğer Finansal Yükümlülükler	1.067.691	-	1.067.691
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.708.837	2.458.379	(749.542)
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	21.980.638	21.930.208	50.430
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	12.000.000	12.000.000	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	359.252	292.364	66.888
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	715.610	719.384	(3.774)
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	2.031.007	2.114.128	(83.121)
Net Dönem Karı/Zararı	8.343.145	12.554.732	(4.211.587)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	3.089.973	(3.089.973)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	23.449.014	30.770.581	(7.321.567)
TOPLAM KAYNAKLAR	126.344.235	133.985.255	(7.641.020)

31.12.2020 tarihli Yeniden Düzenlenmiş Kapsamlı Gelir Tablosundaki değişime ait detaylar aşağıda yer almaktadır:

	Yeniden Düzenlenmiş	Önceki Rapor	Farklar
	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2020
Hasılat	128.877.245	139.987.463	(11.110.218)
Satışların Maliyeti (-)	(95.453.163)	(105.149.815)	9.696.652
BRÜT KAR (ZARAR)	33.424.082	34.837.648	(1.413.566)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.735.321)	(8.273.545)	1.538.224
Pazarlama Giderleri (-)	(3.839.535)	(4.073.647)	234.112
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(2.461.910)	(1.817.781)	(644.129)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	9.420.152	8.294.443	1.125.709
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(8.232.380)	(8.698.534)	466.154
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	21.575.088	20.268.584	1.306.504
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16.239	16.142	97
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	104.164	-	104.164
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	21.695.491	20.284.726	1.410.765
Finansman Giderleri	(15.670.939)	(14.158.369)	(1.512.570)
Finansman Gelirleri	6.323.641	6.107.345	216.296
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	12.348.193	12.233.702	114.491
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(4.005.048)	1.326.289	(5.331.337)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	(368.751)	368.751
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(4.005.048)	1.695.040	(5.700.088)
DÖNEM KARI (ZARARI)	8.343.145	13.559.991	(5.216.846)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	1.005.259	(1.005.259)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2020
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	181.905	111.499	70.406
DİĞER KAPSAMLI GELİR	181.905	111.499	70.406
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	8.525.050	13.671.490	(5.146.440)

31.12.2019 tarihli Yeniden Düzenlenmiş Finansal Durum Tablosundaki değişime ait detaylar aşağıda yer almaktadır:

	Yeniden Düzenlenmiş	Önceki Rapor	Farklar
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	10.775.523	7.213.529	3.561.994
Finansal Yatırımlar	-	3.696.563	(3.696.563)
Ticari Alacaklar	24.761.585	28.686.118	(3.924.533)
Diğer Alacaklar	2.533.399	2.585.386	(51.987)
Stoklar	34.516.171	35.871.474	(1.355.303)
Peşin Ödenmiş Giderler	4.198.559	4.292.150	(93.591)
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	-	34.841	(34.841)
Diğer Dönen Varlıklar	1.898.371	1.925.609	(27.238)
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR	78.683.608	84.305.670	(5.622.062)
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	200.000	200.000	-
Diğer Alacaklar	-	1.386	(1.386)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	204.993	-	204.993
Maddi Duran Varlıklar	19.037.275	16.911.129	2.126.146
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6.325.776	8.127.272	(1.801.496)
Peşin Ödenmiş Giderler	369.419	702.519	(333.100)
Ertelemiş Vergi Varlığı	5.086.531	3.032.455	2.054.076
TOPLAM DURAN VARLIKLAR	31.223.994	28.974.761	2.249.233
TOPLAM VARLIKLAR	109.907.602	113.280.431	(3.372.829)
KAYNAKLAR	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	2.063.810	1.839.403	224.407
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	28.229.074	28.650.642	(421.568)
Diğer Finansal Yükümlülükler	1.427.528	1.380.431	47.097
Ticari Borçlar	35.673.142	37.625.697	(1.952.555)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	211.360	869.102	(657.742)
Ertelemiş Gelirler	11.474.140	11.570.377	(96.237)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	32.555	(32.555)
Kısa Vadeli Karşılıklar	1.552.527	455.172	1.097.355
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	104.677	500.809	(396.132)
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	80.736.258	82.924.188	(2.187.930)
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11.191.117	12.225.579	(1.034.462)
Diğer Finansal Yükümlülükler	2.254.133	-	2.254.133
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.301.897	1.479.798	(177.901)
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	14.747.147	13.705.377	1.041.770
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	8.000.000	8.000.000	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	177.347	309.225	(131.878)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	515.119	517.284	(2.165)
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	1.405.715	1.465.221	(59.506)
Net Dönem Karı/Zararı	4.326.016	4.351.242	(25.226)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	2.007.894	(2.007.894)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	14.424.197	16.650.866	(2.226.669)
TOPLAM KAYNAKLAR	109.907.602	113.280.431	(3.372.829)

31.12.2019 tarihli Yeniden Düzenlenmiş Kapsamlı Gelir Tablosundaki değişime ait detaylar aşağıda yer almaktadır:

	Yeniden Düzenlenmiş	Önceki Rapor	Farklar
	01.01.2019	01.01.2019	01.01.2019
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
Hasılat	90.970.270	100.141.338	(9.171.068)
Satışların Maliyeti (-)	(71.225.815)	(75.514.330)	4.288.515
BRÜT KAR (ZARAR)	19.744.455	24.627.008	(4.882.553)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.035.176)	(6.028.274)	993.098
Pazarlama Giderleri (-)	(3.877.121)	(4.227.812)	350.691
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(1.141.036)	(746.238)	(394.798)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	5.185.191	865.550	4.319.641
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(5.208.570)	(1.263.782)	(3.944.788)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	9.667.743	13.226.452	(3.558.709)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	163.898	163.898	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	(55.156)	55.156
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların			
Karlarından/Zararlarından Paylar	102.493	-	102.493
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	9.934.134	13.335.194	(3.401.060)
Finansman Giderleri	(12.041.832)	(14.574.693)	2.532.861
Finansman Gelirleri	4.064.463	5.600.623	(1.536.160)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.956.765	4.361.124	(2.404.359)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	2.369.251	292.935	2.076.316
Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	(94.913)	94.913
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	2.369.251	387.848	1.981.403
DÖNEM KARI (ZARARI)	4.326.016	4.654.059	(328.043)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	302.817	(302.817)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	01.01.2019	01.01.2019	01.01.2019
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	59.642	128.360	(68.718)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	59.642	128.360	(68.718)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	4.385.658	4.782.419	(396.761)