

DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR**

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

İlişkili taraflara ticari borçlar

Firma Adı	31.12.2022	31.12.2021
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	(62.729.453)	(3.719.583)
SS Seyahat Turizm ve Tic.A.Ş.	-	(9.015)
SS Airport Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	(137.952)	-
Airport Unlu Mamülleri A.Ş.	(325.817)	-
Stratejim İşletme Yönetim Ve Danış.A.Ş.	(868.072)	-
Sultan Gıda Mam.A.Ş.	(1.880)	(1.880)
İlişkili taraflara ticari borç reeskontu (-)	2.610.925	477.000
Toplam	(61.452.249)	(3.253.478)

İlişkili taraflara diğer borçlar

Firma Adı	31.12.2022	31.12.2021
Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş.	(29.680.000)	-
Abdullah Kavukçu	(3.911.000)	-
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	-	(2.404.914)
	(33.591.000)	(2.404.914)

ii) *İlişkili taraflar ile olan işlemler:*

Satım İşlemleri**31.12.2022**

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Faiz	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	52.210.911	27.014	10.665.719	-	-	62.903.644
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	10.968.032	-	184.713	577.121	-	11.729.866
İva Gıda Sanayi A.Ş.	11.339.431	-	3.300.994	1.004.847	-	15.645.272
Cevahir Unlu Mamülleri A.Ş.	4.101.048	-	1.644.250	322.205	-	6.067.503
Kadıköy Gıda A.Ş.	3.044.700	-	823.655	242.944	-	4.111.299
Alta Gıda A.Ş.	2.470.177	-	1.382.519	463.290	-	4.315.986
İstiklal Gıda A.Ş.	3.504.089	-	120.397	186.286	-	3.810.772
Hilltown Gıda ve Unlu Mam.A.Ş.	2.082.451	-	701.514	184.624	-	2.968.589
Bimaş Gıda A.Ş.	3.982.718	-	2.093.291	337.641	-	6.413.650
SS Europe Wholesale B.V.	20.816	-	-	-	-	20.816
SS UK Limited	159.923	-	-	-	-	159.923
Simit Co (Amerika)	438.919	-	-	-	-	438.919
May Pasta A.Ş.	634.791	-	252	36.561	-	671.604
Airport Unlu Mamülleri A.Ş.	-	-	29.776	-	-	29.776
Simit Kingston Limited	297.911	-	-	-	-	297.911
SS Airport Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	-	-	89.683	-	-	89.683
SS Nieuwendijk Bv	201.281	-	-	-	-	201.281
Simitsa Gıda San. A.Ş.	174.709	-	-	12.368	-	187.077
Toplam	95.631.907	27.014	21.036.763	3.367.887	-	120.063.571



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR**

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

31.12.2021

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	19.349.448	5.345.373	2.247.056	-	-	-	26.941.877
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	11.474.109	-	444.050	-	-	-	11.918.159
İva Gıda Sanayi A.Ş.	7.069.844	-	877.190	-	-	-	7.947.034
Cevahir Unlu Mamülleri A.Ş.	1.915.534	-	328.760	-	-	-	2.244.294
Kadıköy Gıda A.Ş.	1.728.399	-	240.454	-	-	-	1.968.853
Alta Gıda A.Ş.	1.493.746	-	277.208	-	-	-	1.770.954
İstiklal Gıda A.Ş.	1.652.742	-	105.117	-	-	-	1.757.859
Hilltown Gıda ve Unlu Mam.A.Ş.	1.309.132	-	149.802	-	-	-	1.458.934
Bimaş Gıda A.Ş.	716.186	-	391.625	-	-	-	1.107.811
SS Europe Wholesale B.V.	738.039	-	-	-	-	-	738.039
SS UK Limited	699.513	-	17.879	-	-	-	717.392
Simit Co (Amerika)	668.642	-	-	-	-	-	668.642
May Pasta A.Ş.	254.795	-	9.061	-	-	-	263.856
Antalya Airport Gıda San.A.Ş.	-	-	185.175	-	-	-	185.175
Simitsa Gıda San. A.Ş.	173.145	-	5.912	-	-	-	179.057
Airport İstanbul Gıda San.A.Ş.	-	-	20	-	-	-	20
Toplam	49.243.274	5.345.373	5.279.309	-	-	-	59.867.956

Alım İşlemleri**31.12.2022**

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Faiz	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	12.140.336	90.118.159	9.437.418	109.153	-	111.805.066
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	3.907	3.679	668.381	815	-	676.782
İva Gıda Sanayi A.Ş.	46.196	10.243	-	-	-	56.439
Cevahir Unlu Mamülleri A.Ş.	25.086	290.982	2.177	-	-	318.245
Kadıköy Gıda A.Ş.	9.888	183.502	1.385	-	-	194.775
Alta Gıda A.Ş.	15.766	12.337	23.395	-	-	51.498
İstiklal Gıda A.Ş.	3.516	327.964	35.557	-	-	367.037
Hilltown Gıda ve Unlu Mam.A.Ş.	7.478	-	-	-	-	7.478
Bimaş Gıda A.Ş.	25.198	17.388	9.618	-	-	52.204
Kavukçu Yapı İnş. Tur. Tic. A.Ş.	-	-	1218400	-	-	1.218.400
May Pasta A.Ş.	2.088	-	-	-	-	2.088
Ss Airport Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	1.384	-	-	-	-	1.384
Ss Seyahat Turizm Ve Tic.Aş.	68.081	25.380	160.735	-	-	254.196
Stratejim İşletme Yönetim Ve Danış.A.Ş.	-	-	2.764.948	-	-	2.764.948
Simitsa Gıda San. A.Ş.	-	-	5.175	-	-	5.175
Toplam	12.348.924	90.989.634	14.327.189	109.968	-	117.775.715



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR**

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

31.12.2021

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Faiz	Kur Farkı	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	9.297.397	37.438.033	4.551.082	-	-	-	51.286.512
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	4.624.738	5.222	1.064	-	-	-	4.631.024
İva Gıda Sanayi A.Ş.	2.885.422	-	38.054	-	-	-	2.923.476
Cevahir Unlu Mamülleri A.Ş.	714.310	-	14.465	-	-	-	728.775
Kadıköy Gıda A.Ş.	699.557	-	9.729	-	-	-	709.286
İstiklal Gıda A.Ş.	647.677	-	2.666	-	-	-	650.343
Hilltown Gıda ve Unlu Mam.A.Ş.	549.832	-	5.831	-	-	-	555.663
Alta Gıda A.Ş.	540.359	-	8.280	-	-	-	548.639
SS Seyahat Turizm ve Tic.A.Ş.	-	-	459.387	-	-	-	459.387
Antalya Airport Gıda San.A.Ş.	-	-	133.881	-	-	-	133.881
May Pasta A.Ş.	115.201	-	-	-	-	-	115.201
Simitsa Gıda San. A.Ş.	84.449	-	-	-	-	-	84.449
Bimaş Gıda A.Ş.	806	-	21.617	-	-	-	22.423
Toplam	20.159.748	37.443.255	5.246.056	-	-	-	62.849.059

Dönem sonu itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili alınan ve verilen teminat mektubu bulunmamakta olup, yapılan işlemler teminatsız olarak gerçekleştirilmektedir.

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

31 Aralık 2022 itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler brüt toplamı 3.679.257 TL (31 Aralık 2021: 1.369.696 TL)'dir.

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları**

Şirket'in kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, finansal kiralamarlar, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanılmaktaki asıl amaç Şirket'in operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Şirket ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

Yabancı Para Riski

Yabancı para riski Şirket'in ABD Doları, AVRO ve GBP birimleri cinsinden yükümlülüklerle sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Şirket'in değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal ve hizmet alım ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in maruz olduğu kur riski, döviz tevdiyat hesaplarından, döviz cinsinden alacak ve borçlarından, kullanmış olduğu kredilerinden kaynaklanmaktadır. Şirket bu riski en aza indirmek için, finansal pozisyonunu, nakit giriş/çıkışlarını detaylı nakit akım tablolarıyla izlemektedir.

Toplam Bazında

	31.12.2022 (TL Tutarı)	31.12.2021 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	10.836.019	10.331.958
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(19.456.949)	(13.235.237)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(8.620.930)	(2.903.279)



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur.

	Döviz Pozisyonu Tablosu				Döviz Pozisyonu Tablosu			
	Cari Dönem 31 Aralık 2022				Önceki Dönem 31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP
1. Ticari Alacaklar	3.818.006	42.776	68.886	71.732	9.898.840	138.575	471.963	49.077
2a. Parasal Finansal Varlıklar	7.018.013	850	347.821	-	433.118	3	28.624	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	10.836.019	43.626	416.707	71.732	10.331.958	138.578	500.587	49.077
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	10.836.019	43.626	416.707	71.732	10.331.958	138.578	500.587	49.077
10. Ticari Borçlar	(19.456.949)	(245.284)	(733.112)	-	(12.215.516)	(128.802)	(691.955)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	(1.019.721)	(28.250)	(42.229)	-
13. Kısa Vadeli Yükl. Toplamı (10+11+12)	(19.456.949)	(245.284)	(733.112)	-	(13.235.237)	(157.052)	(734.184)	-
17. Uzun Vadeli Yükl. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(19.456.949)	(245.284)	(733.112)	-	(13.235.237)	(157.052)	(734.184)	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(8.620.930)	(201.658)	(316.405)	71.732	(2.903.279)	(18.474)	(233.597)	49.077
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.620.930)	(201.658)	(316.405)	71.732	(2.903.279)	(18.474)	(233.597)	49.077
23. İhracat	33.038.467	1.316.410	572.112	22.655	4.350.466	165.632	141.737	48.053
24. İthalat	-	-	-	-	(3.847.717)	-	(246.500)	-

DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR**

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

Aşağıdaki tablo, Şirket'in bilançosunda net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumları göstermektedir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31.12.2022		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(380.025)	380.025
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(380.025)	380.025
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(636.956)	636.956
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(636.956)	636.956
GBP'nin TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	162.516	(162.516)
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	162.516	(162.516)
TOPLAM	(854.464)	854.464

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31.12.2021		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(24.810)	24.810
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(24.810)	24.810
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(353.432)	353.432
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(353.432)	353.432
GBP'nin TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	89.697	(89.697)
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	89.697	(89.697)
TOPLAM	(288.545)	288.545



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

Kredi Riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Şirket'in toplam kredi riski bilançoda gösterilmiştir.

Kredi risk yoğunlaşması belirli şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunması ve aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir. Kredi riskinin yoğunlaşması Şirket'in performansının belli bir sektörü veya coğrafi bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir.

Şirket'in kredi riskini, satış ve hizmet faaliyetlerini yeni faaliyet konusu alanında sektör veya bölgedeki şahıslar veya Şirketler üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Şirket ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Türleri

CARİ DÖNEM 31.12.2022	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Not	Bankalardaki Mevduat	Not
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	62.508.032	22.433.957	-	6.338	8 - 9	3.435.891	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	62.508.032	22.433.957	-	6.338	8 - 9	3.435.891	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	480.403	-	-	8 - 9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(480.403)	-	-	8 - 9	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	8 - 9	-	6



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2021	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Not	Bankalardaki Mevduat	Not
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	31.508.171	6.929.810	-	192.158	8-9	2.210.348	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8-9	-	6
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	31.508.171	6.929.810	-	192.158	8-9	2.210.348	6
B. Koşulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	8-9	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	8-9	-	6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8-9	-	6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	8-9	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	70.903	-	-	8-9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(70.903)	-	-	8-9	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8-9	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	8-9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	8-9	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8-9	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	8-9	-	6

Likidite Riski

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli miktarda nakit ve nakit benzerleri sağlamak, güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle fonlamayı mümkün kılmak ve açık pozisyonu kapatabilmektir. Şirket iş ortamında kredi yollarının hazır tutulması yoluyla nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle fonlamayı sağlamaktadır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir.

31.12.2022

	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıl üzeri
Kullanım Hakkı						
Yükümlülüğü (TFRS 16)	16.567.713	25.237.970	1.360.965	4.082.895	17.473.940	2.320.170
Ticari Borçlar	152.429.856	156.828.469	156.828.469	-	-	-
Diğer Borçlar	57.162.137	57.162.137	57.162.137	-	-	-
Toplam	226.159.706	239.228.576	215.351.571	4.082.895	17.473.940	2.320.170

31.12.2021

	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıl üzeri
Kullanım Hakkı						
Yükümlülüğü (TFRS 16)	5.814.488	9.095.500	456.000	1.368.000	6.171.500	1.100.000
Ticari Borçlar	37.729.178	39.449.593	39.449.593	-	-	-
Diğer Borçlar	3.646.436	3.646.436	3.646.436	-	-	-
Toplam	47.190.102	52.191.529	43.552.029	1.368.000	6.171.500	1.100.000



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

Faiz Riski

Şirket, faiz haddi bulunduran varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine açıktır. Şirket bu riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir. Şirket, söz konusu faiz oranı riskini en aza indirmek için en uygun koşullardaki oranlardan borçlanmayı sağlamaya yönelik çalışmalar yürütmektedir.

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıda açıklanmıştır.

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31.12.2022	31.12.2021
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

Değişken Faizli Finansal Araçlar	31.12.2020	31.12.2020
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araçları bulunmadığından dolayı faiz riskine maruz kalmamaktadır.

Fiyat Riski

Fiyat riski, kur, faiz ve piyasa riskinden meydana gelmektedir. Şirket, bu riski yabancı para alacak ve borçlarının ve faiz taşıyan aktif ve pasiflerinin dengelenmesi yoluyla yönetmektedir. Piyasa riski, Şirket yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları aracılığıyla yakından takip edilmektedir.

Sermaye Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve sermaye, ve kar yedeklerini içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir.

Şirket'in genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net finansal borç/kullanılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir.

	31.12.2022	31.12.2021
Toplam Borçlar	265.047.801	68.391.071
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(3.517.745)	(2.231.624)
Net Borç	261.530.056	66.159.447
Toplam Özsermaye	202.326.572	110.788.585
Kullanılan Sermaye	463.856.628	176.948.032
Net Borç / Kullanılan Sermaye Oranı	%56	%37

Rayiç Değer

Rayiç değer, bir varlığın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan finansal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki piyasa fiyatlarına yaklaşan döviz kurlarından çevrilmiştir.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

Finansal Varlıklar

Kısa vadeli olmalarından ve önemsiz kredi riskine tabi olmalarından dolayı nakit ve nakit benzeri varlıklar ile tahakkuk etmiş faizleri ve diğer finansal varlıkların taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Kısa vadeli olmaları sebebiyle ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Şirket, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Fakat piyasa bilgilerini değerlendirip rayiç değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olmayabilir. Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır.



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

Finansal Varlıklar

Nakit ve nakit benzeti değerlerle diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülmekte ve kayıtlı değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir.

Seviye 1: Finansal varlık ve yükümlülükler birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

Seviye 2: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık yada yükümlülüğün 1. Katagoride belirtilen borsa fiyatından başka direkt yada endirekt olarak piyasada gözlemlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık yada yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlemlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla rayiç değerleri üzerinden hesaplanan veya rayiç değerlerine yakınsadığı varsayılan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

31.12.2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Arsa	-	76.653.280	-	76.653.280
Yeraltı yerüstü düzenleri	-	2.302.863	-	2.302.863
Binalar	-	30.241.740	-	30.241.740
Tesis makine ve cihazlar	-	84.488.375	-	84.488.375
Toplam	-	193.686.258	-	193.686.258

31.12.2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Arsa	-	23.955.000	-	23.955.000
Yeraltı yerüstü düzenleri	-	500.000	-	500.000
Binalar	-	7.795.000	-	7.795.000
Tesis makine ve cihazlar	-	39.506.526	-	39.506.526
Toplam	-	71.756.526	-	71.756.526

Finansal Yükümlülükler

Yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.



DMR UNLU MAMÜLLER ÜRETİM GIDA TOPTAN PERAKENDE İHRACAT A.Ş.

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 31 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 32 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

i- Şirket, 2021 yılına kadar Simit Sarayı Antalya Havalimanı Mağazası olarak perakende unlu mamül ürünlerinin satışını yapmakta iken, 6 Ağustos 2021 tarihinde Simit Sarayı Yatırım ve Ticaret A.Ş.'nin aktifinde yer alan unlu mamüller üretim tesisi, fabrika arsası, binası ve müştemilatı 5510 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19/3-b ve 20. maddeleri uyarınca kısmi bölünme yolu ile aynı sermaye olarak Şirket'in bünyesine geçmiş ve unlu mamül üretim faaliyetine başlamıştır.

ii- Şirket'in, Eyüp Sultan Mahallesi İbni Sina Caddesi No:21 Sancaktepe, İstanbul adresinde yer alan fabrika binasında, 6 Şubat 2022 tarihinde, yaklaşık olarak saat 14:40 sıralarında teknik bir arızadan kaynaklı yangın çıkmış ve yangın kısa sürede kontrol altına alınmıştır. Söz konusu yangında, herhangi bir can kaybı ve yaralanma yaşanmamış olup binanın, stokların, makine ve teçhizatların ve demirbaşların bir bölümünde kısmi hasarlar meydana gelmiştir. Şirket yönetimi yangın sonrasında üretim ve tedarik sürecinde herhangi bir aksaklık yaşanmaması için azami özeni göstermiştir. Üretimin aksadığı dönem için hesaplanan çalışmayan kısım giderleri gelir tablosunda esas faaliyetlerden giderler içerisinde sunulmuştur.

Yangına maruz kalan söz konusu bina, makine ve teçhizatlar finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleriyle sunulmaktayken demirbaşlar maliyet bedeli, stoklar ise maliyet ile net gerçekleştirilir değerlerinden düşük olanları ile sunulmuştur. Şirket yönetimi sigorta kapsamında olan bina, stok, demirbaş ve makine ve teçhizatlar (leasingle alınanlar dahil) için sigorta firmalarına gerekli başvurularda bulunmuş, sigorta firmalarından tahsil edilen tazminatlarla yeni makine ve teçhizatlar alınmıştır. Şirket yönetimi sigorta şirketlerinden alınan tazminatlar ile makinelerin gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkları gelir tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler içerisinde netleştirilerek sunmuştur. Ayrıca bina, makine ve teçhizatlar için 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yeniden yetkili bir değerlendirme kuruluşundan değerlendirme raporu hazırlattırarak ilgili kalemleri gerçeğe uygun değerleriyle finansal durum tablosunda sunmuştur. Yangınla ilgili olarak özkaynak altında sınıflandırılan değer artışları yangında zarar gören makineler ve yerine yeni alınan makineler için netleştirilerek sunulmuştur.





Merkez Mahallesi Ayazma
Caddesi Papirus Plaza, No:37,
Kat:6 Kağıthane, İstanbul, Türkiye
Tel : +90 212 302 82 84
Fax : +90 212 302 84 53

www.arsendenetim.com