



TGS DIŞ TİCARET A.Ő

01.01.2020 – 31.12.2020

FAALİYET RAPORU

İÇİNDEKİLER

Başkanın Mesajı	3
Geçmişten Bugüne TGS	4
Dış Ticaret Sermaye Şirketleri	5
TGS Hakkında	8
TGS 'nin İhracattaki Konumu	10
Ortaklık Yapısı	11
Yönetim Kurulu Üyeleri	12
Organizasyon Yapısı	13
İştirakler	14
2020 Yılına Genel Bakış ve Ödüllerimiz	15
2021 Yılından Beklentilerimiz	16
Olağan Genel Kurul	17/18
İş Sağlığı ve Güvenliği	19
Risk Güvenliği ve Yönetimin Değerlendirmesi	20
Kar Dağıtım Politikası	21
Sürdürülebilirlik politikası	22
Komiteler	23
Bağımsızlık Beyanları	24/25
İletişim	26/27/28
2020 Kurumsal Yönetim Uyum Raporu	29
2020 Kurumsal Yönetim Bilgi Formu	34
2020 Yılı Dönem Sonu Raporu ve Mali Tablolar	41

01.01.2020 – 31.12.2020 dönemine ait Faaliyet Raporu'dur.

Bu Faaliyet Raporu Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamında hazırlanmıştır. Faaliyet Raporunun hazırlanmasında 01.01.2020 – 31.12.2020 dönemine ait Bağımsız Denetim Raporu ve Mali Tablolardan faydalanılmıştır. İlgili raporlar ve bu Faaliyet Raporu tarafımızca incelenmiştir. İşletmedeki görev ve sorumluluk alanında sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, finansal tablo ve faaliyet raporunun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini, işletmedeki görev ve sorumluluk alanında sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, SPK II-14.1 sayılı tebliğ uyarınca hazırlanmış finansal tabloların işletmenin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kar ve zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığını ve bu Faaliyet Raporunun işin gelişimi ve performansını ve işletmenin finansal durumunu, karşı karşıya olunan önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığını, beyan eder bilgilerinize sunarız.

TGS Dış Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu



Değerli iş arkadaşlarımız,

1999 yılından bugüne amatör bir ruhla her biri kendi branşında profesyonel bir kadro ile ülke dış ticaretinin gelişmesi adına çıktığımız bu yolda sağlam ve kontrol edilebilir yapı içinde büyümeyi hedefleyen şirketimiz bugün tamamı sanayici ve işletmeci olan 295 firmanın ihracat işlemlerine aracılık hizmeti vermekteyiz.

Uluslararası düzeyde itibarlı bir kurumsal yapıya ulaşmak ve bu kurumsal yapı ile farklılık yaratma hedefi ile çıktığımız yolculuğumuzda 22 yılı geride bırakmış bulunuyoruz. Birlikte hareket ettiğimiz ihracatçılar için değer yaratmak ve beklentilerine karşılık vermek her daim önceliğimiz olmuştur.

TGS Dış Ticaret A.Ş. Olarak İzmir ve Bursa’ da olduğu gibi Ülkemizin diğer bölgelerinde şubeleşerek hem ihracatçıya gerekli yardımları sağlamak hem de yeni ihracatçılar kazandırarak 2023 Ülke hedeflerine katkı sağlamayı amaçlamaktayız.

Şirketimizin 2019 Yılında yapmış olduğu 2.2 milyar USD ihracat hacmi ile Türkiye ihracat şampiyonları sıralamasında 6. Hazır Giyim ve Konfeksiyon Sektöründe 1. sırada kendisine yer bulmuştur.

Başarıda esas olan sürekliliktir. İster birey olarak ister girişimci olarak hedefiniz yoksa sahip olduğunuz kapasite, potansiyel, üretim faktörleri de bir anlam ifade etmeyecektir. Bu doğrultuda 2020 yılında belirlediğimiz hedeflerimiz ve geçmiş yıllarda yakalamış olduğumuz başarılarla birlikte Türkiye’nin 2023 yılı ihracat hedeflerine bir adım daha yaklaşması için üzerimize düşen görevi var gücümüzle yerine getirme gayreti içerisindeyiz.

Bu hedeflerimize ulaşma konusunda en büyük destekçimiz olan, bize inanan firmalara, özverili çalışanlara ve değerli yatırımcılar ile ortaklarımıza teşekkür ederiz.

2021 yılının da ülkemiz, şirketimiz, müşterilerimiz ve hissedarlarımız için başarılı bir yıl olmasını temenni eder, sevgi ve saygılarımı sunarım.

Yönetim Kurulu Başkanı
ALİ TANRIVERDİ

Geçmişten Bugüne TGS Dış Ticaret A.Ş.

1999 yılında 13 imalatçı firmanın ortaklığı ile Trakya Tekstil ve Giyim Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. ünvanı ile sektörel dış ticaret olarak İstanbul'da faaliyetimize başladık.

2004 yılında belli bir sektöre aracılık hizmeti veren statümüzü geliştirerek tüm sektörlerin ihracatına aracılık hizmeti verebileceğimiz "Dış Ticaret Sermaye Şirketi" ünvanını alarak hizmet alanımızı genişleterek şirketimizi bir adım daha büyüttük.

2010 yılında artan ihracat rakamlarımız ile birlikte Türkiye'de İhracatın Parlayan Yıldızı ödülünü alarak 10 yıllık bir süreçte şirketimizi sektöründe 2. konumuna getirerek Türkiye ihracatında adımızdan söz ettirme başarısına ulaştık.

2011 yılında tüm ihracat piyasalarında kısaca TGS (Trakya Tekstil Giyim Sanayi) olarak bilinen şirketimizin resmi ünvanını TGS DIŞ TİCARET A.Ş. olarak değiştirerek kurumsal bir firma olma yolunda adımlarımızı atmaya başladık. Ayrıca %99 bağlı ortaklığımız olan TGS Kumaş Ürünleri ve Pazarlama A.Ş. Kuruluşunu gerçekleştirerek tekstil imalatçısı firmalarımıza uygun şartlarda hammadde sağlamaya başladık.

2012 yılına gelindiğinde; kuruluşundan beri sektöründe elde ettiği başarıları sektör liderliği ile zirveye taşımıştır. 2012 yılında en büyük başarılarımızdan biri de şirketimizin profesyonelliğini, kurumsal yapısını ve şeffaflığını SPK tarafından da tescil ettirerek Dış Ticaret Sermaye Şirketleri içerisinde payları borsa da işlem gören ilk firma olmuştur.

2013 yılında hedeflerinde emin ve güvenilir adımlarla ilerleyen şirketimiz Türkiye'nin ilk 1000 ihracatçısı içinde 10.sıraya yerleşmiş ve kendi sektöründe birinciliği eline almıştır.

2015 yılında büyüme hedefleri doğrultusunda İzmir'de Ege Bölge Müdürlüğü'nü faaliyete geçirmiştir.

2018 yılında sermaye yapısını güçlendirerek ödenmiş sermayesi 15.000.000,00.- TL'ye yükseltmiştir. Ayrıca kendi rekorunu kırarak ihracat rakamının 2.6 milyon USD. ye çıkarmıştır.

2019 yılına büyüme adına hızlı adımlarla giriş yapan şirketimiz Bursa Şube Müdürlüğünü faaliyete geçirmiştir. Ayrıca 2.2 milyon USD ihracat rakamı ile Türkiye'nin ilk 1000 ihracatçısı içinde 6. sırada yer almıştır. Şirketimiz sektöründe 2012 yılından beri lider konumdadır.

2020 yılında TGS Dış Ticaret olarak sektöre ve Türkiye ihracatına yön veren öncü firmalardan olma yolunda üzerimize düşen görevi layıkıyla yerine getirmiştir. 2021 yılı içinde aynı özveri ile daha fazla başarıya ulaşmak için çalışmalarımıza devam edeceğiz.

DIŞ TİCARET SERMAYE ŞİRKETLERİ

Türkiye 'de Dış Ticaretin Gelişimi

Cumhuriyetin ilk yıllarından günümüze kadar, Türkiye dış ticarete önemli gelişmeler kaydetmiştir. 1923-1980 yılları arasında tarıma dayalı ihracat gerçekleştirilmeye çalışılırken, sanayi ürünlerine dayalı ithalat yüksek rakamlara ulaşmıştır. Fakat 1960 planlı dönem sonrasında ihraç edilen ürünlerin içeriği tarım ürünlerinden sanayi ürünlerine doğru kaymaya başlamıştır. Türkiye Cumhuriyet tarihinde ihracata ilişkin en büyük adımlar 1980 Kararları ile atılmıştır.

Örneğin; döviz ve kambiyo kontrollerinin kaldırılması, ihracata teşvikler sağlanması ve yabancı sermayenin serbest dolaşımı için yapılan çalışmalar uluslararası ticarete rekabet edebilme imkanı sağlamıştır.

Türkiye'nin dış ticaret rakamları Avrupa Birliği ile imzalanan Gümrük Birliği sonrasında yüksek seviyelere ulaşmıştır. Küreselleşen ticari koşullarda Gümrük Birliği Türkiye için bir başlangıç olarak görülebilir. Gerek ihracat gerekse ithalat yapılan ülkeler arasında en fazla yer alan ülkeler Avrupa Birliği üyeleridir. İhracat ve İthalat kalemlerinde ilk sırayı Fransa almıştır. Ancak Türkiye 'deki hammadde ihtiyacı dış ticaret dengesini negatif yönde yükseltmiştir.

Son beş yıla ilişkin tablo ise aşağıdaki şekildedir;

Yıllar	Yıllara Göre Dış Ticaret Dengesi (Milyon \$)	Yıllara Göre İhracat (Milyon \$)
2020	-49,915	169,481
2019	-29,512	180,832
2018	-53,983	177,168
2017	-74,220	164,494
2016	-52,942	149,246

Kaynak; TÜİK, 2020 yılına ilişkin veriler TİM tarafından ilan edilen verilerdir.

Türkiye'nin gerçekleştirdiği toplam ihracat rakamları içerisinde, Tekstil Sektör 'ünün payı ise yıllar itibariyle aşağıdaki şekilde olmuştur.

Yıllar	Yıllara Göre İhracat Rakamları (Bin\$)*	Toplam İhracat İçindeki Payı
2020	28,437	16.70%
2019	29,822	17.38%
2018	30,037	18.36%
2017	28,816	19.57%
2016	28,146	21.74%

Kaynak; TİM

*Tekstil ve Hammaddeleri, Deri ve Deri Mamulleri, Halı, Hazır giyim ve Konfeksiyon toplamlarıdır.

DIŞ TİCARET SERMAYE ŞİRKETLERİ

Yıllar itibariyle ihracat rakamlarındaki artışa rağmen tekstil sektörünün ihracat içindeki payı azalmış, diğer sektörlerin payı artmıştır.

Dış Ticaret Sermaye Şirketleri

1980 yıllarında Japonya 'da uygulanan ve başarılı olan Dış Ticaret Sermaye şirketi modeli Türkiye tarafından da benimsenmiştir. Artan dış ticaret rakamları ile birlikte sektörde bazı yasal düzenlemelere gidilmiştir. Bu düzenlemelerden biride 22.12.1995 tarihli ve 95/7623 sayılı İhracat Rejimi Kararı'nın 3 üncü maddesinin (k) bendi uyarınca "Dış Ticaret Sermaye Şirketi" statüsü verilmesidir.

08.12.2004 tarihli Dış Ticaret Sermaye Şirketi Statüsüne İlişkin(İhracat 2004/12 sayılı) Tebliğ kapsamında ödenmiş sermayeleri en az 2 milyon TL olan ve bir önceki takvim yılında gümrük beyannamesi bazında; en az (FOB) 100 milyon ABD doları veya eş değerdeki fiili ihracatı gerçekleştiren (transit ve bedelsiz ihracat hariç) anonim şirketlere, her yılın Ocak ayının son gününe kadar başvurulması kaydıyla "Dış Ticaret Sermaye Şirketi" statüsü verilebilir veya hali hazırda Dış Ticaret Sermaye Şirketi Statüsünü haiz firmalar için söz konusu statü yenilenebilir. Dış Ticaret Sermaye Şirketleri, ihraç ürünlerimizin tanıtılması, çeşitlendirilmesi, pazar paylarının artırılması ve yeni pazarlara girilmesi amacıyla devlet yardımlarından öncelikle yararlandırılır.

Dış Ticaret Sermaye Şirketlerine sağlanan faydalar ;

- İhracattan kaynaklanan KDV iadesi almak için sadece %4'lük bir teminat gösteriminin yeterli olması,
- İhracat finansmanı sağlamak amacıyla Eximbank kredilerinden aracı banka olmadan faydalanabilme, böylece daha düşük bir faiz oranı ile kredi alabilme, bu almış olduğu krediyi düşük faizle imalatçıya kullandırabilme,
- Gümrük mevzuatı ile ilgili olarak; onaylanmış kişi statüsü almak için belirli sayıda istihdam koşulu aranmaması, imalatçı olma koşulu aranmaması, ihracat ithalat performans kriterlerinin araştırılmaması, gümrüğe sunulan belgelerden bir kısmının aranmaması gibi bazı istisnalardan yararlanabilme, bu sayede bu kriterlere sahip olamayan imalatçılara bu imkanı sağlayabilme,
- İhracata yönelik devlet yardımlarında öncelikli olarak değerlendirmeye alınması,
- Onaylanmış Kişi Statüsü edinmek yoluyla gümrük işlemlerinin daha süratli ilerlemesi,
- Dahilde İşleme Rejimi kapsamında yapılan ithalatlarda daha düşük oranlarda teminat istenmesidir.

TGS Dış Ticaret A.Ş tebliğ kapsamında verilen tüm imkan ve teşviklerden sahip olduğu statü ile faydalanabilmektedir. Her sene yenilenmesi gereken "Dış Ticaret Sermaye Şirketi" statüsü 24/04/2020 tarih ve 31108 sayılı resmi gazete ile ilan edilerek TGS Dış Ticaret A.Ş 'ye 2020 yılı işlemleri için verilmiştir.

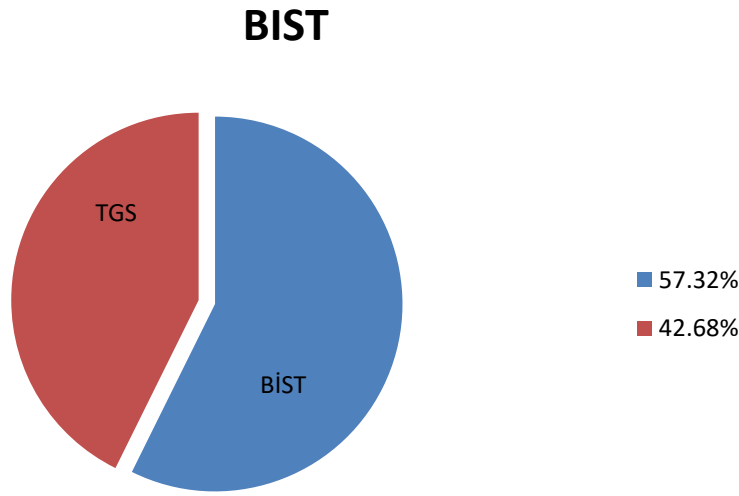
TGS ile çalışan firmalara sunulan başlıca avantaj ve hizmetler şu şekildedir;

- TGS, firmanız adına KDV iade işlemlerinizi hızlı bir şekilde takip etmekte, devletten KDV alacağınızı tahsil etmektedir, dolayısıyla söz konusu işbirliği firmanıza zaman avantajı sağlamaktadır.
- KDV iadesi sürecinde Maliye tarafından oluşturulan yükümlülükleri TGS firmanız adına Türkiye'nin önde gelen Dış Ticaret Firmalarından birisi olarak yerine getirmektedir. Böylelikle firmanızın KDV tahsilatı sorumluluğu ortadan kalkmaktadır.
- KDV iadesi talebine karşılık, vergi dairesince istenen teminat mektubu şartını TGS firmanız adına yerine getireceğinden bankalardaki gayri nakdi limitlerinizde azalma meydana gelmemektedir.
- KDV işlemlerinizi için firmanız bünyesinde personel ihtiyacınız ortadan kalkar.
- Dış ticaret işlemlerinizin denetimi profesyonel kadrolarca yapılacağından firmanız adına risklerin tespiti ve kontrolü ve söz konusu riskler hakkında firma yönetiminin bilgilendirilmesi mümkündür.
- KDV iadesi yükümlülüklerinin gerektirdiği uluslararası standartlarda finansal raporlamanın uygulanması konusunda da firmanıza destek verilmektedir.
- KDV ön ödemesi yapılarak firmanızın KDV alacağından doğan kısmi işletme sermaye ihtiyacı giderilmektedir.
- Firmanıza ihracat uygulamaları, KDV ve dış ticaret finansmanı konularında danışmanlık hizmeti verilmekte, söz konusu alanlardaki mevzuat firmanız adına takip edilmektedir, bu bağlamda ihracatçı firmalar bir araya getirilerek seminerler, paneller ve bilgilendirme toplantıları düzenlenmektedir.

TGS Dış Ticaret A.Ş

1999 yılında kurulan, 2004 yılında Dış Ticaret Müsteşarlığı tarafından "Dış Ticaret Sermaye Şirketi Statüsü" ile onurlandırılan ve 2012 Haziran ayında da halka arz olan TGS Dış Ticaret A.Ş 'nin temel faaliyeti, ihracatçı ortakları ve müşterileri ile yurt dışındaki ithalatçı şirketler arasında aracılık yapmaktır.

Yapılan sermaye artırımını ile 7.500.000 TL olan şirket sermayesi 15.000.000 TL 'ye yükselmiştir.



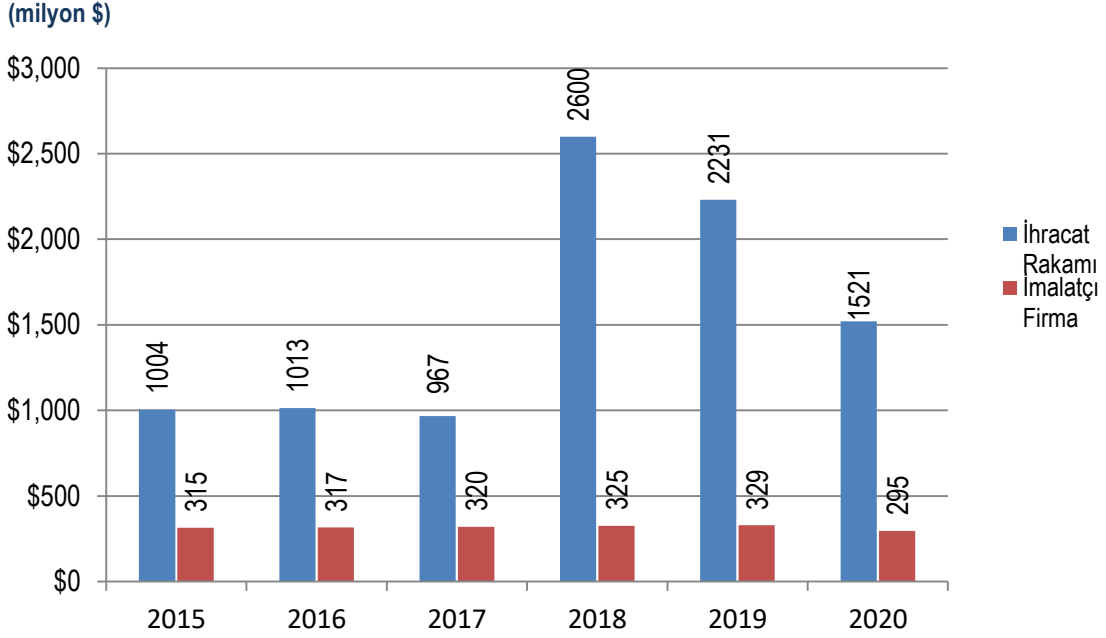
Şirketimiz, 2019 yıl sonunda 2.231 milyon USD ihracat yaparak Türkiye'nin en büyük ihracatçılarından biri olmaya devam etmektedir. Bununla birlikte 2019 yılında ihracatta önemli pay sahiplerinden biri olan TGS, tekstil sektöründe 1.'liğini devam ettirmiştir.

TGS 'nin İhracattaki Sıralaması			
Yıl	Sektör Sırası	Türkiye Sırası	İhracat (milyon USD)
2015	1	10	1,004.51
2016	1	10	1,013.73
2017	1	12	967,00
2018	1	5	2,587.00
2019	1	6	2,231.00

Kaynak : TGS, TİM İhracatta İlk 1000 Firma Raporu 2018 (2019 yılı verileri henüz açıklanmadı)

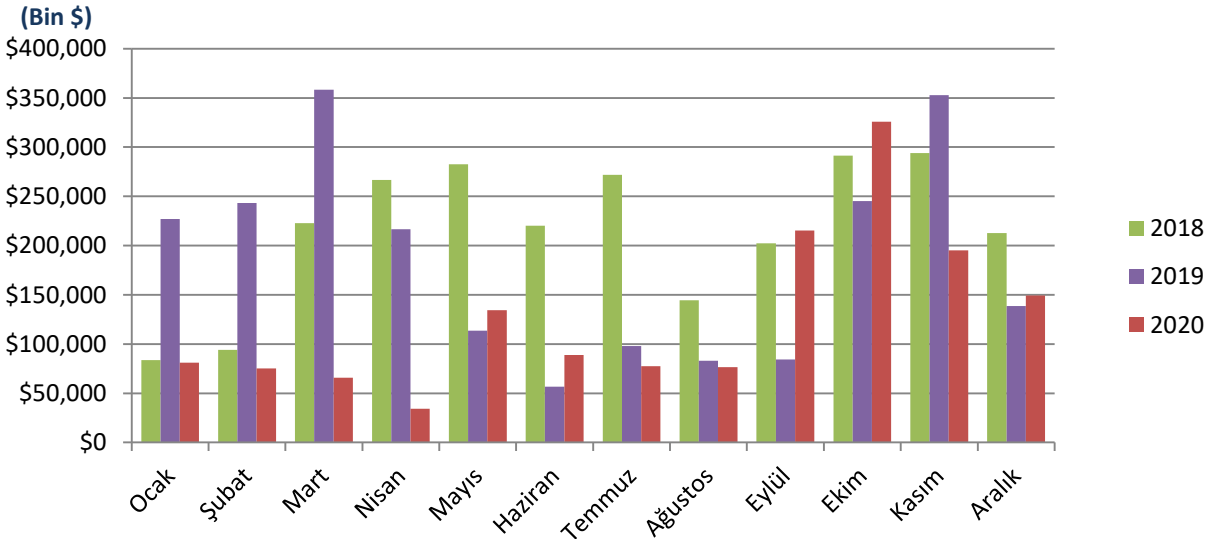
TGS HAKKINDA

Yıllar içinde yapılan ihracat rakamları istikrarlı bir şekilde yükselmiştir. 2004 yılında dış ticaret sermaye şirketi statüsüne geçiş olmuş ve son yıllarda yapılan ihracat miktarı 2 milyar dolar seviyesinde seyretmektedir. 2020 yılında ihracat seyri aylık ortalama 127 milyon dolar olarak seyretmiştir. Sektörde verdiği güven, kaliteli iş ve titizlik ile yeni firmalarla çalışılmaya başlanmış ve sürekli yeni firmalardan iş ortaklığı talepleri gelmeye devam etmektedir.



2020 yılında TGS 1521 milyon dolar olarak gerçekleştirdiği ihracat rakamıyla 295 firmaya hizmet sağlamaktadır.

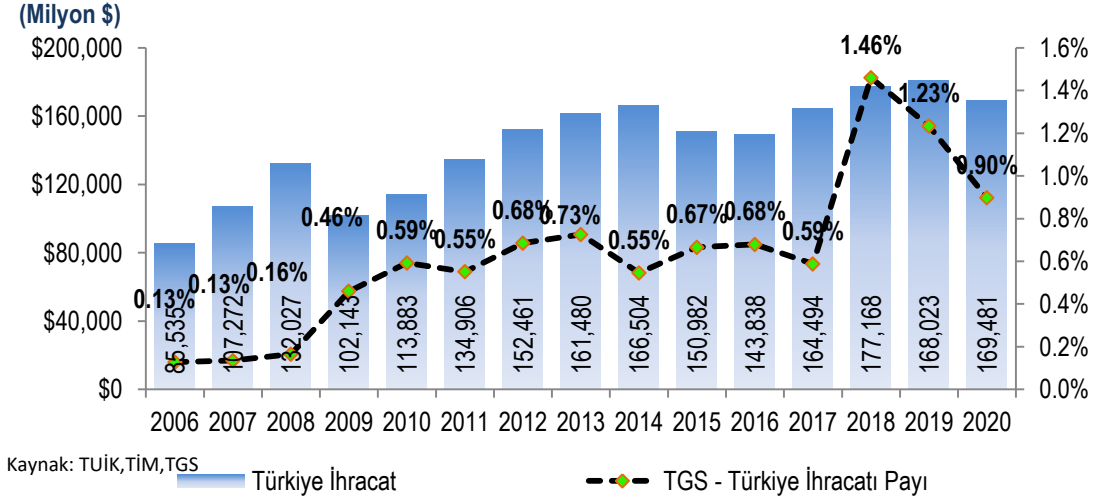
TGS Aylık İhracat Rakamları



TGS'NİN İHRACATTAKİ KONUMU

TGS Dış Ticaret A.Ş. 2005 yılında Türkiye ihracatı 'nın %0,13'üne aracılık etmişken, 2009 yılından itibaren belirgin bir ivme kazanmıştır. 2015 itibariyle bu rakamı %0,70 seviyesine yükseltmiştir ve son olarak 2020 yılında 169,5 milyar dolar olan Türkiye toplam ihracat rakamının 1,5 milyar dolarını oluşturmuştur.

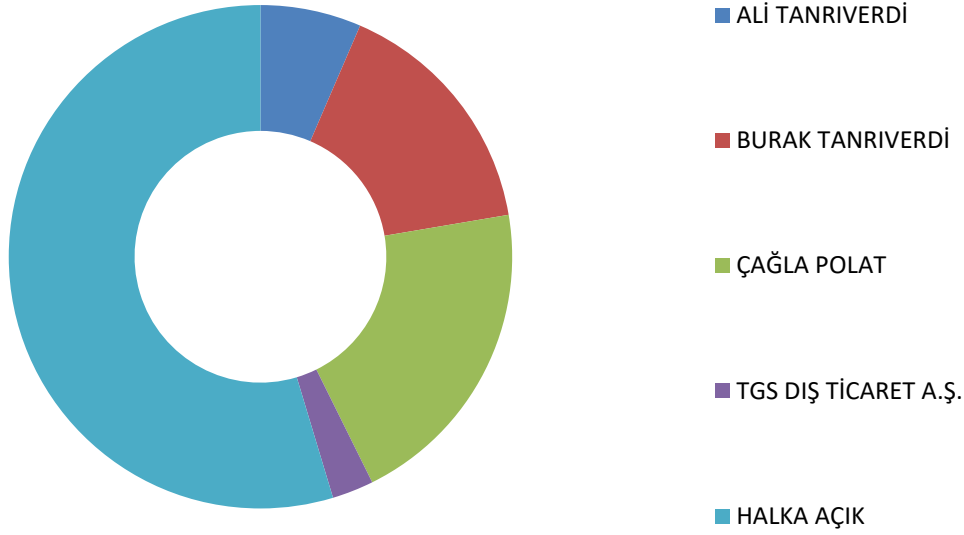
TGS'nin Türkiye İhracatındaki Payı



İHRACATI YAPILAN SEKTÖR GRUPLARI (1.5 Milyar USD 2020)

S.NO	MAL CİNSİ	FOB USD TUTAR	ORAN
1	OTOMOTİV	764,493,440.54	50.32%
2	TEKSTİL KONFEKSİYON HAZIR GİYİM	633,378,009.25	41.69%
3	DERİ VE BUNLARDAN MAMUL EŞYA	26,488,152.89	1.74%
4	TEKSTİL VE BUNLARDAN MAMUL	26,323,036.15	1.73%
5	MOTORLU TAŞIT YEDEK PARÇA	26,044,232.75	1.71%
6	KAĞIT VEYA KARTON MAMUL	11,056,936.77	0.73%
7	TIBBİ ÜRÜN	10,497,021.08	0.69%
8	ADİ MADEN VE ADİ METALLERDEN EŞYA	5,331,631.99	0.35%
9	MUHTELİF KABLO	4,716,953.17	0.31%
10	MUHTELİF KİMYEVİ	4,356,782.90	0.29%
11	HALI,KİLİM,SECCADE	3,908,762.97	0.26%

ORTAKLIK YAPISI



31.12.2020 itibariyle ortaklık yapısı

ORTAK İSMİ	A GRUBU HİSSE	B GRUBU HİSSE	NOMİNAL PAYI	ORTAKLIK YÜZDESİ
ALİ TANRIVERDİ	200,000.00	771,994.56	971,994.56	6.48%
BURAK TANRIVERDİ	500,000.00	1,878,125.00	2,378,125.00	15.85%
ÇAĞLA POLAT	500,000.00	2,551,578.04	3,051,578.04	20.34%
TGS DIŞ TİCARET A.Ş.	0.00	400,000.00	400,000.00	2.67%
HALKA AÇIK	0.00	8,198,302.40	8,198,302.40	54.66%
TOPLAM	1,200,000.00	13,800,000.00	15,000,000.00	100.00%

Şirketin hisseleri A ve B grubu olmak üzere iki ayrı pay grubundan oluşmaktadır. A ve B grubu paylar dağıtılan kar payı üzerinden eşit oranda faydalanırlar. Bunun yanı sıra şirket ana sözleşmesinin 9.maddesinde yer verildiği üzere Yönetim Kurulu'nun beş üyeden oluşması halinde iki üyesi; altı veya yedi üyeden oluşması halinde üç üyesi; sekiz veya dokuz üyeden oluşması halinde dört üyesi (A) grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilir. Ayrıca şirket ana sözleşmesinin 19.maddesi uyarınca A grubu pay sahipleri TTK ve SPK mevzuatı çerçevesinde genel kurullarda her bir pay için 15 oy hakkına sahiptir.



Ali TANRIVERDİ – Yönetim Kurulu Başkanı & Genel Müdür

1953 yılında Adıyaman'da doğmuş olan Ali TANRIVERDİ, Yıldız Teknik Üniversitesi İnşaat Mühendisliği bölümünde okurken 1978 yılında aynı zamanda Çağla Mefruşat 'ı kurmuştur. 1999 yılında TGS'yi kurmadan önce ev tekstili sektöründe faaliyet gösteren ve Türkiye Tekstil sanayii işverenleri Sendikasında 20 yıl boyunca görev alan Ali Tanrıverdi, TGS Dış Ticaret A.Ş.'nin kuruluşundan bu yana Şirket Genel Müdürü olarak çalışmakta olup halen Yönetim Kurulu Başkanı'dır. Evli ve 2 çocuk babasıdır.



Burak TANRIVERDİ – Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

1979 yılında İstanbul'da doğan Burak TANRIVERDİ, İstanbul Bilgi Üniversitesi Bilgisayar Matematik bölümünde yüksek öğrenimini tamamlamıştır. Öğrenimi sonrasında Türkiye'nin önde gelen kuruluşlarında; lojistik dağıtım, işletme müdürlüğü, görevlerinde bulunmuştur. 2005-2011 yılları arasında; Tekstil ihracat ve pazarlama tecrübeleri ışığında imalatçı/ihracatçı firmalarda Genel Müdür Yardımcısı görevlerinde bulunmuştur. 2012 yılında TGS yönetimine katılmıştır. Evli ve 2 kız çocuk babasıdır.



Çağla POLAT – Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

1974 yılında doğmuş olan Çağla POLAT, Uludağ Üniversitesi İktisat bölümünden mezun olduktan sonra iş hayatına 1996-1998 yılları arasında GORUM Şirketler grubunda müşteri ilişkileri departmanında başlamıştır. 1998 - 2001 yılları arasında dış ticaret sektöründe çalışmıştır. 2001 yılında TGS Yönetimine katılmıştır. Evli ve 1 kız çocuğu vardır.



Engin NUKAN – Yönetim Kurulu Üyesi

Engin NUKAN 1980 yılında İstanbul'da doğmuştur. Anadolu Üniversitesi muhasebe bölümünden mezun olduktan sonra özel sektörde çeşitli şirketlerde muhasebe sorumlusu olarak çalışmıştır. 2009 yılından bu yana TGS Dış Ticaret bünyesine çalışmakta olup, muhasebe müdürü olarak görev yürütmektedir. Aynı zamanda S.M.M.M belgesine sahiptir. Evli ve 2 kız çocuk babasıdır.



Mustafa ÖZÇINAR – Yönetim Kurulu Üyesi

Mustafa ÖZÇINAR 1960 yılında doğmuştur. Gazi Üniversitesi İ.İ.B.F İngilizce Maliye bölümünden mezun olduktan sonra Ziraat Bankası, HNS Holding, Gözlem Denetim ve Danışmanlık, Mensa Mensucat gibi birçok firmada müfettiş, sorumlu ortak baş denetçi, denetim kurulu başkanı, yönetim kurulu üyeliği gibi üst düzey vazifelerde bulunmuştur. Kendisi ayrıca SMMM ve Bağımsız Denetim Yetkilerine haizdir.



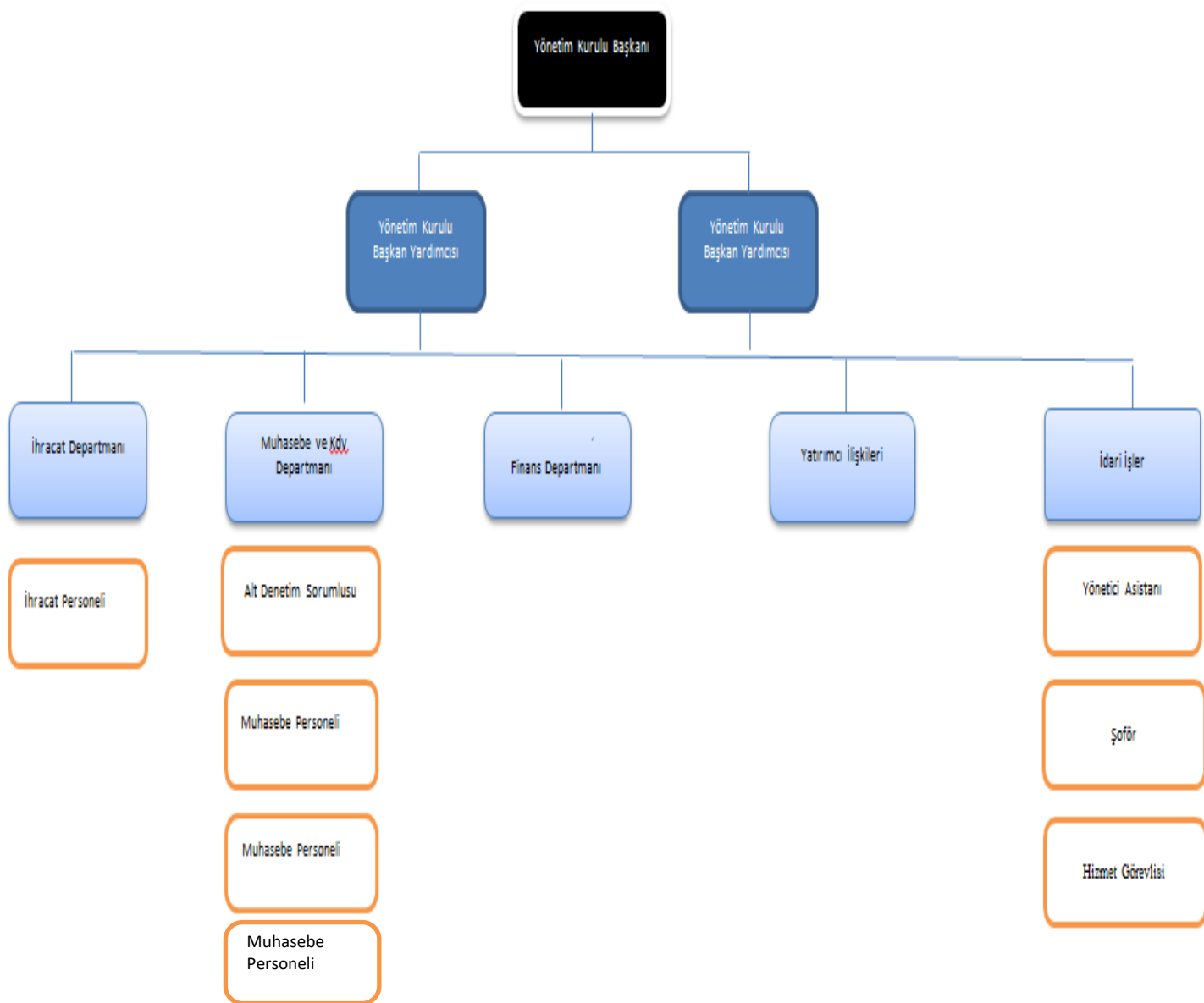
Ebubekir Doğan – Yönetim Kurulu Üyesi

1957 Muş/Malazgirt'te doğdu.1975 yılında o zamanki adıyla İstanbul Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademisi ve daha sonraki Yıldız Üniversitesi Geodeji ve Fotogrametri Mühendisliği bölümüne girdi. Uzun yıllar tekstil sektöründe ihracat müdürlüğü yaptı. 2005 yılında Nil Örme A.Ş. Çorlu fabrikasında fabrika müdürlüğüne atandı. 2007'de İstanbul'a dönüp çeşitli firmalarda üst düzey yöneticilik görevlerinde bulundu. 2010 yılında çok uluslu Raintrade Petrokimya A.Ş. firmasında kurucu ticaret müdürü ve genel müdür vekili olarak çalıştı. 2015 yılında emekliye ayrıldı. Evli ve 5 çocuk babasıdır.

ORGANİZASYON YAPISI

- 1-) GENEL MERKEZ (İSTANBUL)
- 2-) EGE BÖLGE MÜDÜRLÜĞÜ (İZMİR)
- 3-) BURSA BÖLGE MÜDÜRLÜĞÜ (BURSA)

GENEL MERKEZ ORGANİZASYON ŞEMASI





TGS KUMAŞ ÜRÜNLERİ PAZARLAMA A.Ş.

TGS Kumaş Ürünleri Pazarlama A.Ş 20 Temmuz 2011 tarihinde, TGS'nin müşterileri olan imalatçılara hammadde tedariki sağlamak ve TGS'nin pazarlama aktivitelerine destek vermek amacıyla kurulmuştur. Kumaş ürünleri yanında tekstil, ham, yarı mamul ve mamulün ithalat, ihracat ve perakende ticaretinin yapılması ve böylece çapraz bir bağ ile iş ilişkilerinin güçlendirilmesi hedeflenmektedir. İştirake ait bilgiler aşağıdaki şekildedir;

TİCARET ÜNVANI	TGS KUMAŞ ÜRÜNLERİ PAZARLAMA A.Ş.
FAALİYET KONUSU	TOPTAN İPLİK VE KUMAŞ ALIM SATIM
ÖDENMİŞ SERMAYESİ	500.000,00 TL
ŞİRKETİN SERMAYEDEKİ PAYI	495.000,00 TL
ŞİRKETİN SERMAYEDEKİ PAYI (%)	99,00
ŞİRKET İLE OLAN İLİŞKİNİN NİTELİĞİ	BAĞLI ORTAKLIK

2020'da Alınan Ödüller

- Türkiye İhracatçılar Meclisi (TİM) Türkiye İhracat Altıncısı (2019 verilerine göre)
- Türkiye İhracatçılar Meclisi (TİM) Türkiye Birincisi 2019 (Hazır Giyim ve Konfeksiyon İhracatı)
- İstanbul Deri ve Deri Mamulleri İhracatçı Birliği (IDMIB) 2019 Platin Ödülü
- İstanbul Tekstil ve Hammaddeleri İhracatçıları Birliği (İTHİB) 2019 Platin Ödülü

2020 YILI TGS GENEL BAKIŞ

- Şirketimiz 2020 Yılında yapmış olduğu 1521 milyar USD ihracat hacmi ile Türkiye ihracatına diğer yıllarda olduğu gibi büyük bir katkı sağlamıştır. Bu rakamlarla şirket adına diğer yıllarda elde etmiş olduğu başarılarla tekrar ulaşmasını bekliyoruz.
- Hedeflerimiz doğrultusunda açılan Bursa ve İzmir şubelerimizin şirketimize katkıları artarak devam etmiş, Türkiye'nin önde gelen ihracat firmaları ile görüşülerek, bünyemize katılmaları ve ihracatın arttırılması sağlanmıştır.
- Genel merkezimiz İstanbul, Ege bölge müdürlüğü ve Bursa bölge müdürlüğünde yer alan şubelerimizle Türkiye genelinde çeşitli coğrafi bölgelerde faaliyet gösteren ihracatçı firmalara ulaşarak bünyemize kattık. Bünyemizde yer alan firmalarımıza 22 yılın verdiği tecrübe, güven ve profesyonellikle sunduğumuz hizmet ve desteklerimize aynı hassasiyetle devam edeceğiz.
- 2020 yılında tüm dünyayı saran ve etkisi altına alan covid-19 salgını sağlık açısından oluşturduğu tehlikenin yanı sıra ülke ticaretine ve ekonomisine de etkileri görülmüştür. Ülke ithalat-ihracatına ve paralelinde üretim, tüketim, perakente sektörüne olan etkileri de belli ölçülerde hissedilmiştir. 2020 yılında ülkece yaşamış olduğumuz bu olumsuzlukların 2021 yılında telefi edilmesi beklentisindeyiz.

2021 YILI BEKLENTİLERİMİZ

2020 yılı başından bu yana dünyayı saran Covid-19 pandemisi dünya çapında ticareti daraltmış, Seyahat kısıtlamaları, malların transferlerinin yavaşlatılması ve bazı sektörlerde kapanma nedeniyle talep düşüklüğü tüm ekonomileri negatif etkilemiştir.

2021 yılında pandemi etkilerinin azalması ile ihracatta önemli artışların görüleceğini düşünüyoruz.

Küresel piyasalar ve ülkemizin içinde bulunduğu ekonomik şartlar çerçevesinde şirketimizin ihracat rakamlarını maksimum seviyede artırmak öncelikli hedefimizdir. Şirketimizin kuruluşundan bugüne kadar edindiği tecrübelerle dayanarak her geçen yıl artan ihracatımızla 2023 hedefine ulaşma konusunda üstümüze düşen görevi layığı ile yerine getireceğiz.

2021 büyüme planlarımız doğrultusunda Türkiye ihracatı payında geniş bir hacme sahip olan başta genel merkezimizin bulunduğu İstanbul ve şubelerimizin yer aldığı İzmir ve Bursa illerinde firma sayılarımızı artırarak Türkiye ihracatındaki pazar payımızı artırmayı hedeflemekteyiz.

ihracat yapan imalatçı şirketlerimizin 2021 yılında yeni pazarlara ve ürün gruplarına odaklanıp imalatlarını arttırırken, ihracatta ihtiyaçları olan dış ticaret, finansal destek konularında ışık tutarak yanlarında olmaya devam edeceğiz.

2021 yılında öncelikli hedeflerimiz ilk kez ihracat yapacak olan yada ihracatlarını artırmak isteyen şirketler ile temas kurup bu firmaların küresel pazarlara açılmasını ve Türkiye'nin ihracat rakamlarını artmasında rol almalarını sağlamaktır.

Dünyadaki olumsuzlukları imalatçı firmalarımız için olumluya çevirip özellikle dünyada vazgeçilmez olan tekstil grubu ihracatları içerisinde Türkiye'de üretilemeyen ürün gruplarının üretimini sağlayarak ihracatta ürün çeşitliliğine katkıda bulunmayı hedefliyoruz.

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi'nin

15.10.2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantı Tutanağı

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketinin 2019 yılına ait olağan genel kurul toplantısı 15.10.2020 tarihinde, saat 11:00'da şirket merkez adresi olan Halkalı Merkez Mah. Basın Ekspres Yolu No:9 Capital Tower Kat: 1 D:11/12/13/14 Küçükçekmece İSTANBUL TÜRKİYE adresinde, İstanbul Valiliği Ticaret İl Müdürlüğü'nün 14/10/2020 tarih ve 90726394-431.03-E-00058189385 sayılı yazısıyla görevlendirilen Bakanlık Temsilcisi Volkan KÜÇÜKÇİRKİN gözetiminde yapılmıştır.

Toplantıya ait çağrı; kanun ve esas sözleşmede öngörüldüğü gibi ve gündemi de ihtiva edecek şekilde, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinin 23/09/2020 tarih ve 955 sayılı nüshasında ve Dünya Gazetesinin 23/09/2020 tarihli nüshasında, Şirketimizin internet sitesinde (www.tgsas.com) ve 22/09/2020 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformunda ilân edilmek suretiyle toplantı gün ve gündeminin bildirilmesi süresi içinde yapılmıştır.

Hazır bulunanlar listesinin tetkikinden, Şirketin 15.000.000,00-TL olan toplam sermayesine denk gelen her biri 1.KR nominal değerli 1.500.000.000 adet payın 784.688.200 - adedinin asaleten (elektronik ortamda 1 katılan oldu) temsil edildiği ve böylece gerek Kanun gerekse esas sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut olduğunun anlaşılması,yönetim kurulunun ve bağımsız denetim şirketi temsilcisinin toplantıda olduğunun görülmesi üzerine toplantı Yönetim Kurulu Başkanı Ali TANRIVERDİ tarafından hem fiziki hem elektronik ortamda açılarak gündemin görüşülmesine geçilmiştir.

1. Toplantı Başkanlığı'na Sn. İbrahim HASELÇİN 'in, Tutanak Yazmanlığına Uğur KOÇ'un, Oy Toplama Memurluğuna Çağla POLAT'ın ve elektronik genel kurul sistem kullanıcısı olarak Engin NUKAN'ın seçilmelerine ve Toplantı Başkanlığı'na Genel Kurul Toplantı Tutanağını ve Hazır Bulunanlar Listesini imzalama yetkisinin verilmesine (1 ret oy ile) oy çokluğu ile karar verildi. Toplantı başkanı tarafından gündeme madde eklenmesi talebi olup olmadığı genel kurulda soruldu, gündeme madde eklemek isteyen çıkmadı. Ayrıca Toplantı Başkanı tarafından gündem maddelerinin sırasının değiştirilmesine dair talebin olup olmadığı soruldu, söz alan olmadı.

2. 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ile Bağımsız Denetim Kuruluşu tarafından hazırlanan Bağımsız Denetim Raporu toplantı tarihinden asgari 3 hafta önce şirketin internet sitesi (www.tgsas.com) ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda ilan edildiğinden okundu sayılması, ortaklarımızdan Burak TANRIVERDİ tarafından önerildi ve (1 ret oy ile) oy çokluğu ile okunduğu kabul edildi. Faaliyet raporu ve bağımsız denetim raporu müzakereye açıldı, söz alan olmadı.

3. Finansal Tablolar toplantı tarihinden asgari 3 hafta önce şirketin internet sitesi (www.tgsas.com) ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda ilan edildiğinden okundu sayılması, ortaklarımızdan Burak TANRIVERDİ tarafından önerildi ve oy birliği ile okunduğu kabul edildi. 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait finansal tablolar müzakereye açıldı, söz alan olmadı. 2019 yılı Finansal tablolar (1 ret oy ile) oy çokluğu ile kabul edildi.

4. Şirket Yönetim Kurulu'nun 10/03/2020 tarih ve 2020/04 sayılı kararı ile şirketin oluşabilecek nakit ihtiyaçları ve ihracatın finansmanı maksadı ile karın dağıtılmayarak şirket bünyesinde bırakılması yönünde kar dağıtımı yapılmamasını öngören teklifi görüşüldü ve (1 ret oy ile) oy çokluğu ile kabul edildi.

5. Şirket yönetim kurulu üyelerinin 2019 yılı muamele, fiil ve işlerinden dolayı ayrı ayrı ibra edilmeleri hususu görüşüldü. Oylamada Yönetim Kurulu üyeleri kendi sahip olduğu paylarından doğan oy haklarını kullanmadılar ve yapılan oylama sonucunda, yönetim kurulu üyeleri 2019 yılı muamele, fiil ve işlerinden dolayı (1 ret oy ile) oy çokluğu ile ayrı ayrı ibra edildiler,

6. Yönetim Kurulu üye sayısının ve görev sürelerinin belirlenmesi, ortak Burak TANRIVERDİ tarafından önerildiği şekilde Yönetim Kurulu üyeliklerine 3 yıl süre ile görev yapmak üzere toplantıda hazır bulunan ve sözlü olarak aday olduklarını beyan eden; 15*****58 T.C. Kimlik nolu A** T*****Dİ, 15*****40 T.C. Kimlik nolu B***k T*****Dİ, 53*****88 T.C. Kimlik nolu Ç***a P***T, 23*****14 T.C. Kimlik nolu E***n N***N'in Sermaye Piyasası Kurulunun Seri:IV, No:56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliği'ne istinaden bağımsız üye olarak 24*****52 T.C. Kimlik nolu M*****a Ö*****R ve 36*****58 T.C. Kimlik nolu A*****r D***N seçilmelerine, Yönetim Kurul Üyelerine 4.000,00-TL aylık net ücret ödenmesine (1 ret oy ile) oy çokluğu ile karar verildi,

7. Denetimden Sorumlu Komitenin görüşü alınarak Yönetim Kurulu tarafından 30/06/2020 tarih ve 2020/08 sayılı alınan kararla, 2020 yılı hesap dönemine ilişkin finansal tabloların bağımsız denetimi için seçilen bağımsız denetim firmasının onaylanması hususu görüşüldü. Yapılan oylama neticesinde KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMALIK A.Ş.'nin bağımsız denetim firması olarak seçilmesine (1 ret oy ile) oy çokluğu ile karar verildi,

8. Şirket tarafından 3. Kişiler lehine verilen teminat, rehin ve ipotekler hakkında ortaklara bilgi verildi.

9. 2019 yılı içinde gerçekleştirilen bağışlara ilişkin olarak; bağış yapılmadığı bilgisi ortakların bilgisine sunuldu. Sermaye Piyasası Kanunu'nun, 19. Maddesi çerçevesinde Şirket tarafından gerçekleştirilebilecek bağış tutarının sınırının belirlenmesi hususu görüşüldü. Neticede ortak Burak TANRIVERDİ tarafından önerildiği şekilde 2020 yılı için Şirket bağış sınırının 100.000-TL olarak belirlenmesine (1 ret oy ile) oy çokluğu ile karar verildi.

10. Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri gereğince Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilerinin ücretlendirme esasları hakkında pay sahiplerine bilgi verildi.

11. Yönetim hâkimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerine, Yönetim Kurulu üyelerine, üst düzey yöneticilere ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarına, Şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem yapabilmeleri, Şirketin faaliyet konusuna giren işleri bizzat ve başkaları adına yapmaları ve aynı tür işleri yapan şirketlerde sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla da ortak olabilmeleri ve diğer işlemleri yapabilmeleri hususunda Türk Ticaret Kanunu'nun 395 ve 396. maddeleri uyarınca (1 ret oy ile) oy çokluğu ile izin verildi.

12. Yönetim tarafından ilişkili taraflar ile ilgili yapılan işlemler hakkında bilgi verildi,

13. Dilek ve temenniler dinlendi ve toplantıya son verildi.

Tgs Dış Ticaret A.Ş., çalışanlarına İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu uyarınca yasal yükümlülüklerle ilgili konularda gerekli eğitimleri verip, İş Sağlığı ve Güvenliği kültürünün yayılması için uygulamalar geliştirilerek etkinlikler düzenlenmektedir. Bu etkinlikler, eğitimler, risk değerlendirmesi ve analizi sayesinde çalışma barışının korunması ve personellerin gelişim ve iyileşim sürekliliğini koruyup ilke haline getiren Tgs dış ticaret A.Ş, ilgili kanun ve mevzuata uygun iş sözleşmeleri ve ilişkiler çerçevesinde yürütülmektedir.

Şirket'in risk yönetimini anlaşmalı olduğumu OSGB firması her ay minimum ayda 1 kez yapmış olduğu denetimler ile bu denetimlere çalışan temsilcisi, destek elemanı ve işveren vekilinden oluşan Yönetim Kurulu'nun alt komitesi şeklinde örgütlenen "Riskin Erken Saptanması Komitesi" ve 2018 yılı içerisinde ISO 27001:2013 ve ISO 9001:2015 belgelerinin alınmasıyla oluşturulan "İç denetim" sorumluluğunda yürütülmektedir. Komite toplantıları ve denetimleri , önceden belirlenen gündem doğrultusunda periyodik olarak yapılmakta, toplantılarda alınan kararlar ve öneriler kayıt altına alınarak düzenli bir şekilde Yönetim Kurulu'na sunulmaktadır. Yönetim Kurulu, risk yönetimi ve iç denetim faaliyetlerini komiteler aracılığıyla takip etmekte ve gerekli yönlendirmeleri yapmaktadır. Bu sayede olması muhtemel ramak kala, meslek hastalıkları ve iş kazalarının önüne geçilerek iş performansı ve iş kayıplarının olması engellenmiştir.

Şirketin Karşı Karşıya Olduğu Olası Riskler

Finansal Riskler

Şirketin sadece aracılık hizmetleri vermesi ve çalıştığı ihracatçı firmalarla yaptığı anlaşma sebebiyle, KDV iadesi ve mal bedeline ilişkin ödemelerin firmalara yapılabilmesi, ilgili tutarların karşı taraftan tahsil etmesine bağlıdır. Bu yönüyle finansal risk unsuru oluşmamaktadır.

Mala İlişkin Riskler

TGS 'ye bağlı çalışan imalatçı firmalarda malın üretimi, kalitesi ve teslimine kadar olan tüm süreç imalatçı firmaya ait olup TGS 'nin bu konuda herhangi bir faaliyeti veya sorumluluğu bulunmamaktadır.

Ödemeye İlişkin Riskler

Genel olarak TGS 'ye bağlı çalışan, imalatçı firmalara yapılan ödemeler (ihracat ödemesi, vergi iade ödemesi) bu ödemelerin ithalatçı firmalardan tahsil edilmesi veya vergi dairesinden iade alınması şartına bağlandığı için Şirketin bu noktada herhangi bir riski bulunmamaktadır.

Piyasa Riski

Kurlarda yaşanan dalgalanmalar ve neticesinde kur ve vade farkından kaynaklanan riskler, imalatçı firmalarla yapılan aracı ihracatçı sözleşmesi ile nötrlenmiştir. Kurlardan kaynaklanan negatif veya pozitif değerler doğrudan ihracatı yapan firmalara aktarılmakta olup, TGS 'nin bu noktada herhangi bir kazanç-kayıp veya riski bulunmamaktadır. Bunun yanı sıra kurlarda oluşan değişime bağlı olarak firmaların gerçekleştirdiği ihracat miktarlarındaki değişim genel piyasa riski olup, müdahalesi mümkün olmayan riskler arasındadır.

Pazar Riski

Şirketin faaliyet gösterdiği piyasa belli bir sektöre bağlı olmayıp, ihracat yapan tüm imalat sektörlerini kapsamaktadır. Dolayısı ile şirketin pazar riski herhangi bir sektörden değil, toplam ihracat rakamlarından etkilenmektedir. Mevcut koşullar altında şuan şirketin sahip olduğu mevcut müşteri portföyü veya yeni müşteri kazanımı açısından herhangi bir risk unsuru gözükmemektedir.

KAR DAĞITIM POLİTİKASI

TGS Dış Ticaret A.Ş. kar dağıtım konusunda Şirket Esas Sözleşmesindeki hükümler ile TTK, SPK'nun Vergi Mevzuatı hükümlerini dikkate alır. Karın dağıtımına ilişkin hesaplama yapılırken yasal zorunluluklar, vergi, varsa geçmiş yıl zararları vb. karşılıklar düşüldükten sonra, net dağıtılabilir kar rakamı üzerinden, şirketin nakit sermaye ihtiyacı, ulusal ekonomik durum, geleceğe yönelik yatırım planları ve şirketin mali durumu göz önüne alınarak, dağıtım yapılabilir.

Kar dağıtımını nakit olabileceği gibi pay olarak da dağıtılabilir. Kar payı, kararın alındığı Genel Kurul'da karara bağlanması şartıyla eşit veya farklı tutarlardaki taksitler halinde de ödenebilir. Taksit sayısı Genel Kurulda ya da Genel Kurulun açıkça yetkilendirilmesi şartıyla Yönetim Kurulu tarafından sonradan belirlenebilir. Ayrıca gerekli görüldüğünde Şirket kar payı avansı dağıtılması yönünde mevzuat çerçevesinde karar alabilir.

Yönetim Kurulu tarafından karın dağıtılmaması yönünde bir teklif Genel Kurul'a sunulursa, bunun nedenleri ile karın kullanım şekline ilişkin bilgi Genel Kurul'da ortakların bilgisine sunulur. Halka açılmanın getirdiği sorumluluklar ve sermayemize yatırım yapan ortaklarımızın yıllık kardan istifade edebilmesi esasları merkezinde, şirketimiz yapılacak kar dağıtımında, ölçülü bir yaklaşım ile elde edilen karın dağıtılabilir kısmını, azami ölçüde dağıtmayı hedeflemektedir. Yapılacak kar dağıtımında, şirket payları içerisinde imtiyazlı bir grup olmayıp, tüm pay sahipleri eşit oranda kar payından faydalanır.

Kar dağıtımına ve karın dağıtım zamanına ilişkin Yönetim Kurulunun vereceği teklif, Genel Kurul onayına sunulurken ortaklar tarafından asıl karara bağlanır. Karın dağıtım zamanı esas olarak, dağıtım kararının alındığı Genel Kurul tarihini takip eden bir aylık süredir ancak bununla beraber ilgili hesap döneminin sonunu geçmeyecek şekilde başka bir tarih olarak da belirlenebilir.

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM POLİTİKASI

2020 yılında yayınlanan SPK Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde halka açık ortaklıkların çevresel, sosyal, kurumsal yönetim çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeler paylaşılmış olup; bu gelişmeye paralel olarak, SPK tarafından Kurumsal Yönetim Tebliği'nde Ekim 2020'de yapılan değişiklikle uygulamaya konulan Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi ile ilgili olarak Şirket tarafından değerlendirme çalışmaları yapılmış, Şirket'in uyum ve raporlama açısından mevcut durumu ve iyileştirme alanları incelenmiştir.

Şirket, Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde belirtilenler dahil sürdürülebilirlik alanındaki iyi uygulamaları takip etmekte ve çalışmalarını bu alanda genel kabul görmüş uygulamalara uyum sağlama hedefiyle yürütmektedir.

Bu çerçevede TGS Dış Ticaret A.Ş. tarafından SPK'nın "uy ya da açıkla" yaklaşımı ile hazırladığı zorunlu olmayan "Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesinde" belirtilen bazı ilkelere uyum sağlanabilmektedir.

Hizmet sunduğumuz firmalarımıza, ortaklarımıza ve tüm paydaşlarımıza katma değer oluştururken aynı zamanda çevresel ve toplumsal sorumluluklarımıza da azami derecede önem vermekteyiz.

En önemli yatırımın, insan kaynağına yapılan yatırım olduğunu inanan kurum kültürümüz paralelinde; işini en doğru ve çözüm odaklı şekilde yapma misyonumuz çerçevesinde eğitim ve gelişim yatırımlarımıza devam ediyoruz.

Çalışanlarımızın bireysel farkındalıklarını, donanımlarını, vizyonlarını ve performanslarını geliştirmek, güvenli ve sağlıklı şekilde potansiyellerini ortaya çıkarmak , kurumsal bağlılıklarını artırmak ve sürdürülebilirliği sağlamak için kurum olarak destekleyici projeler, etkinlikler, arama çalıştayları düzenlenmektedir.

Şirketimiz finansal sürdürülebilirlik çerçevesinde üç aylık dönemlerde mali tablolarını kamuya açık şekilde bildirmekte ve bu nedenle şeffaf, adil, hesap verebilirliğini göstererek sorumluluklarını yerine getirmektedir.

Tam uyum henüz sağlanamamakla beraber iyileştirme ve uyum yönünde çalışmalarımız devam etmektedir.

KOMİTELER

15/10/2020 Tarihli Olağan Kurul Toplantısı sonrası yönetim kurulu üyeleri kendi aralarında toplanarak aşağıdaki komiteleri oluşturmuşlardır.

YÖNETİM KURULU

Başkan : Ali TANRIVERDİ
Bşk.Yardımcısı : Burak TANRIVERDİ
Bşk.Yardımcısı : Çağla POLAT
Y.K.Üyeleri : Engin NUKAN – Mustafa ÖZÇINAR – Abubekir DOĞAN

Yönetim kurulu yıl içerisinde 13 fiziki toplantı yapmış olup tüm üyeler toplantılara katılım sağlamıştır.

Kurumsal Yönetim Komitesi

Başkan : Mustafa ÖZÇINAR
Üye : Burak TANRIVERDİ
Üye : Uğur KOÇ

Denetim Komitesi

Başkan : Mustafa ÖZÇINAR
Üye : Abubekir DOĞAN

Aday Gösterme Komitesi / Riskin Erken Saptanması Komitesi / Ücret Komitesi

Başkan : Mustafa ÖZÇINAR
Üye : Burak TANRIVERDİ

İcra Kurulu

Başkan : Çağla POLAT
Üye : Burak TANRIVERDİ
Üye : Ali TANRIVERDİ

15.10.2020

TGS DIŞ TİCARET A.Ş. ADAY GÖSTERME KOMİTESİNE

“BAĞIMSIZLIK BEYANI”

TGS Dış Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, Şirket Esas Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde, “bağımsız üye” olarak görev yapmaya aday olduğumu bu kapsamda;

- a-) Şirket, şirketin ilişkili taraflarından biri veya şirket sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak %5 veya daha fazla paya sahip hissedarların yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında, son beş yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını,
- b-) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimini, derecelendirilmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı,
- c-) Son beş yıl içerisinde, şirkete önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,
- d-) Şirket sermayesinde pay sahibi olmadığımı,
- e-) Bağımsız yönetim kurulu üyeliği sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,
- f-) Kamu kurum ve kuruluşlarında, mevcut durum itibarıyla tam zamanlı olarak çalışmadığımı,
- g-) Gelir Vergisi Kanunu’na göre Türkiye’de yerleşmiş sayıldığımı,
- h-) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabileceğimi, şirket ortakları arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyacağımı, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar vereceğimi,
- i-) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

beyan ederim.

Mustafa ÖZÇINAR

15.10.2020

TGS DIŞ TİCARET A.Ş. ADAY GÖSTERME KOMİTESİNE

“BAĞIMSIZLIK BEYANI”

TGS Dış Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, Şirket Esas Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde, “bağımsız üye” olarak görev yapmaya aday olduğumu bu kapsamda;

- a-) Şirket, şirketin ilişkili taraflarından biri veya şirket sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak %5 veya daha fazla paya sahip hissedarların yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında, son beş yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını,
- b-) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimini, derecelendirilmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı,
- c-) Son beş yıl içerisinde, şirkete önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,
- d-) Şirket sermayesinde pay sahibi olmadığımı,
- e-) Bağımsız yönetim kurulu üyeliği sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,
- f-) Kamu kurum ve kuruluşlarında, mevcut durum itibarıyla tam zamanlı olarak çalışmadığımı,
- g-) Gelir Vergisi Kanunu’na göre Türkiye’de yerleşmiş sayıldığımı,
- h-) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabileceğimi, şirket ortakları arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyacağımı, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar vereceğimi,
- i-) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

beyan ederim.

Abubekir DOĞAN

TGS Dış Ticaret A.Ş

Ticaret Odası-Sicil No	İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu - 420610
Adres Bilgileri	Halkalı Merkez Mah. Basın Ekspres Yolu Capital Tower Kat:1 D: 11-12-13-14 – Halkalı - Küçükçekmece / İSTANBUL
Telefon	+90 212 644 58 58
Faks	+90 212 504 63 55
İnternet Adresi	www.tgsas.com
E-Posta	info@tgsas.com



TGS DIŞ TİCARET A.Ő. EGE BÖLGE MÜDÜRLÜĞÜ ŐUBESİ

Ticaret Odası-Sicil No	İzmir Ticaret Odası - 178978
Adres Bilgileri	Adalet Mahallesi Manas Bulvarı No:47/ Kat:23 No:4 Bayraklı / İZMİR
Telefon	+90 232 502 06 30 - 0232 502 06 31
Faks	+90 232 502 06 32
İnternet Adresi	www.tgsas.com
E-Posta	info@tgsas.com



TGS Dış Ticaret A.Ş

Ticaret Odası-Sicil No	Bursa Ticaret Sicil Memurluğu - 112302
Adres Bilgileri	Odunluk mh. Akademi cad. No: 6/B Marka avm ve konut B Blok K: 15 D: 114 Nilüfer /BURSA
Telefon	+90 224 502 82 30
Faks	+90 224 502 82 36
İnternet Adresi	www.tgsas.com
E-Posta	info@tgsas.com





KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TGS DIŞ TİCARET A.Ő.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu

2020 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

kurumsal yönetim uyum raporu



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

İlgili Şirketler □

İlgili Fonlar □

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
Kurumsal Yönetim Uyum Raporu						
1.1. PAY SAHİPLİĞİ HAKLARININ KULLANIMININ KOLAYLAŞTIRILMASI						
1.1.2 - Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak ortaklığın kurumsal internet sitesinde yatırımcıların kullanımına sunulmaktadır.	X					
1.2. BİLGİ ALMA VE İNCELEME HAKKI						
1.2.1- Şirket yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştıracı işlem yapmaktan kaçınmıştır.	X					
1.3. GENEL KURUL						
1.3.2 - Şirket, Genel Kurul gündeminin açık şekilde ifade edilmesini ve her teklifin ayrı bir başlık altında verilmiş olmasını temin etmiştir.	X					
1.3.7 - İmtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir.					X	Böyle bir durum oluşmamıştır
1.3.8 - Gündemde özellik arz eden konularla ilgili yönetim kurulu üyeleri, ilgili diğer kişiler, finansal tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ve denetçiler, genel kurul toplantısında hazır bulunmuştur.	X					
1.3.10-Genel kurul gündeminde, tüm bağışların ve yardımların tutarları ve bunlardan yararlananlara ayrı bir maddede yer verilmiştir.	X					
1.3.11 - Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır.	X					
1.4. OY HAKKI						
1.4.1 - Pay sahiplerinin oy haklarını kullanmalarını zorlaştıracı herhangi bir kısıtlama ve uygulama bulunmamaktadır.	X					
1.4.2-Şirketin imtiyazlı oy hakkına sahip payı bulunmamaktadır.			X			A grubu 15 oy hakkına sahiptir
1.4.3 - Şirket, beraberinde hakimiyet ilişkisini de getiren karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu herhangi bir ortaklığın Genel Kurulu'nda oy haklarını kullanmamıştır.					X	
1.5. AZLIK HAKLARI						
1.5.1- Şirket azlık haklarının kullanılmasına azami özen göstermiştir.					X	
1.5.2-Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.					X	
1.6. KAR PAYI HAKKI						
1.6.1 - Genel kurul tarafından onaylanan kar dağıtım politikası ortaklığın kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.	X					
1.6.2 - Kar dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği karın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkan verecek açıklikta asgari bilgileri içermektedir.	X					
1.6.3 - Kâr dağıtmama nedenleri ve dağıtılmayan kârın kullanım şekli ilgili gündem maddesinde belirtilmiştir.	X					
1.6.4 - Yönetim kurulu, kâr dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile ortaklık menfaati arasında denge sağlanıp sağlanmadığını gözden geçirmiştir.	X					
1.7. PAYLARIN DEVRİ						
1.7.1 - Payların devredilmesini zorlaştıracı herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.	X					
2.1. KURUMSAL İNTERNET SİTESİ						
2.1.1 - Şirketin kurumsal internet sitesi, 2.1.1 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde yer alan tüm öğeleri içermektedir.	X					

2.1.2-Pay sahipliği yapısı (çıkartılmış sermayenin %5'inden fazlasına sahip gerçek kişi pay sahiplerinin adları, imtiyazları, pay adedi ve oranı) kurumsal internet sitesinde en az 6 ayda bir güncellenmektedir.	X				
2.1.4 - Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanmıştır.	X				
2.2. FAALİYET RAPORU					
2.2.1 - Yönetim kurulu, yıllık faaliyet raporunun şirket faaliyetlerini tam ve doğru şekilde yansıtmasını temin etmektedir.	X				
2.2.2 - Yıllık faaliyet raporu, 2.2.2 numaralı ilke de yer alan tüm unsurları içermektedir.	X				
3.1. MENFAAT SAHİPLERİNE İLİŞKİN ŞİRKET POLİTİKASI					
3.1.1- Menfaat sahiplerinin hakları ilgili düzenlemeler, sözleşmeler ve iyi niyet kuralları çerçevesinde korunmaktadır.	X				
3.1.3 - Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.		X			Menfaat sahiplerine yönelik özel bir politika bulunmamaktadır.
3.1.4 - Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.	X				
3.1.5 - Şirket, menfaat sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarını dengeli bir şekilde ele almaktadır.				X	
3.2. MENFAAT SAHİPLERİNİN ŞİRKET YÖNETİMİNE KATILIMININ DESTEKLENMESİ					
3.2.1 - Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.		X			Zorunlu olmayan bu ilkenin uygulanmaması sebebi ile ortaya çıkan herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır.
3.2.2 - Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerini almak üzere anket / konsültasyon gibi yöntemler uygulanmıştır.		X			Zorunlu olmayan bu ilkenin uygulanmaması sebebi ile ortaya çıkan herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır.
3.3. ŞİRKETİN İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI					
3.3.1 - Şirket fırsat eşitliği sağlayan bir istihdam politikası ve tüm kilit yönetici pozisyonları için bir halefiyet planlaması benimsemiştir.		X			Bir halefiyet programımız bulunmamaktadır.
3.3.2 - Personel alımına ilişkin ölçütler yazılı olarak belirlenmiştir.	X				
3.3.3 - Şirketin bir İnsan Kaynakları Gelişim Politikası bulunmaktadır ve bu kapsamda çalışanlar için eğitimler düzenlemektedir.	X				
3.3.4 - Şirketin finansal durumu, ücretlendirme, kariyer planlaması, eğitim ve sağlık gibi konularda çalışanların bilgilendirilmesine yönelik toplantılar düzenlenmiştir.	X				
3.3.5 - Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.		X			Personel bilgilendirmiş olup, çalışan temsilcisi ve sendika anlaşmamız yoktur.
3.3.6 - Görev tanımları ve performans kriterleri tüm çalışanlar için ayrıntılı olarak hazırlanarak çalışanlara duyurulmuş ve ücretlendirme kararlarında kullanılmıştır.	X				
3.3.7 - Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmasını önlemek ve çalışanları şirket içi fiziksel, ruhsal ve duygusal açıdan kötü muamelelere karşı korumaya yönelik prosedürler, eğitimler, farkındalığı artırma, hedefler, izleme, şikâyet mekanizmaları gibi önlemler alınmıştır.	X				
3.3.8 - Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.	X				
3.3.9 - Çalışanlar için güvenli bir çalışma ortamı sağlanmaktadır.	X				
3.4. MÜŞTERİLER VE TEDARİKÇİLERLE İLİŞKİLER					
3.4.1-Şirket, müşteri memnuniyetini ölçmüştür ve koşulsuz müşteri memnuniyeti anlayışıyla faaliyet göstermiştir.	X				
3.4.2 - Müşterinin satın aldığı mal ve hizmete ilişkin taleplerinin işleme konulmasında gecikme olduğunda bu durum müşterilere bildirilmektedir.		X			Mal satışıımız yoktur, hizmet firması olarak faaliyet göstermekteyiz.
3.4.3 - Şirket mal ve hizmetlerle ilgili kalite standartlarına bağlıdır.	X				
3.4.4 - Şirket, müşteri ve tedarikçilerin ticari sır kapsamındaki hassas bilgilerinin gizliliğini korumaya yönelik kontrollere sahiptir.	X				
3.5. ETİK KURALLAR VE SOSYAL SORUMLULUK					

3.5.1 - Yönetim kurulu Etik Davranış Kuralları'nı belirleyerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlamıştır.	X					
3.5.2- Ortaklık, sosyal sorumluluk konusunda duyarlıdır. Yolsuzluk ve rüşvetin önlenmesine yönelik tedbirler almıştır	X					
4.1. YÖNETİM KURULUNUN İŞLEVİ						
4.1.1-Yönetim kurulu, strateji ve risklerin şirketin uzun vadeli çıkarlarını tehdit etmemesini ve etkin bir risk yönetimi uygulanmasını sağlamaktadır.	X					
4.1.2-Toplantı gündem ve tutanakları, yönetim kurulunun şirketin stratejik hedeflerini tartışarak onayladığını, ihtiyaç duyulan kaynakları belirlediğini ve yönetimin performansının denetlendiğini ortaya koymaktadır.	X					
4.2. YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI						
4.2.1-Yönetim kurulu faaliyetlerini belgelendirmiş ve pay sahiplerinin bilgisine sunmuştur.	X					
4.2.2-Yönetim kurulu üyelerinin görev ve yetkileri yıllık faaliyet raporunda açıklanmıştır.	X					
4.2.3 - Yönetim kurulu, şirketin ölçөгüne ve faaliyetlerinin karmaşıklığına uygun bir iç kontrol sistemi oluşturmıştır.	X					
4.2.4-İç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğine dair bilgiler yıllık faaliyet raporunda verilmiştir.	X					
4.2.5 - Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı (genel müdür) görevleri birbirinden ayrılmış ve tanımlanmıştır.	X					
4.2.7-Yönetim kurulu, yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesinin etkili bir şekilde çalışmasını sağlamakta ve şirket ile pay sahipleri arasındaki anlaşmazlıkların giderilmesinde ve pay sahipleriyle iletişimde yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesiyle yakın işbirliği içinde çalışmıştır.	X					
4.2.8 - Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olabilecek zarara ilişkin olarak Şirket, sermayenin %25'ini aşan bir bedelle yönetici sorumluluk sigortası yaptırmıştır.			X			Bu ilke uygulanmamaktadır.
4.3. YÖNETİM KURULUNUN YAPISI						
4.3.9- Şirket yönetim kurulunda, kadın üye oranı için asgari %25'lik bir hedef belirleyerek bu amaca ulaşmak için politika oluşturmıştır. Yönetim kurulu yapısı yıllık olarak gözden geçirilmekte ve aday belirleme süreci bu politikaya uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.			X			Yönetim kurulu üyeleri için bir hedef belirlenmemiştir. Fakat yönetim kurulunuzda 0,16 oranında kadın üye bulunmaktadır.
4.3.10 - Denetimden sorumlu komitenin üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübesi vardır.	X					
4.4. YÖNETİM KURULU TOPLANTILARININ ŞEKLİ						
4.4.1 - Bütün yönetim kurulu üyeleri, yönetim kurulu toplantılarının çoğuna fiziksel katılım sağlamıştır.	X					
4.4.2 - Yönetim kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlamıştır.	X					
4.4.3 - Toplantıya katılmayan ancak görüşlerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.			X			Toplantıya katılımlar % 100 olarak gerçekleşmiştir.
4.4.4 - Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı vardır.	X					
4.4.5 - Yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirilmiştir.	X					
4.4.6 -Yönetim kurulu toplantı zaptı gündemdeki tüm maddelerin görüşüldüğünü ortaya koymakta ve karar zaptı muhalif görüşleri de içerecek şekilde hazırlanmaktadır.	X					
4.4.7 - Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.			X			Genel kurulda başka görevler alınmasına izin verilmiştir. Pay sahiplerine gerekli bilgi verilmiştir.
4.5. YÖNETİM KURULU BÜYESİNDE OLUŞTURULAN KOMİTELER						
4.5.5 - Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.			X			Yönetim kurulu üyeleri birden fazla komitede görev alabilmektedir.
4.5.6-Komiteler, görüşlerini almak için gerekli gördüğü kişileri toplantılara davet etmiştir ve görüşlerini almıştır.	X					
4.5.7 - Komitenin danışmanlık hizmeti aldığı kişi/kuruluşun bağımsızlığı hakkında bilgiye yıllık faaliyet raporunda yer verilmiştir.			X			Komitelerimiz herhangi bir danışmanlık ücreti almamıştır.
4.5.8 - Komite toplantılarının sonuçları hakkında rapor düzenlenerek yönetim kurulu üyelerine sunulmuştur.	X					
4.6. YÖNETİM KURULU ÜYELERİNE VE İDARİ SORUMLULUĞU BULUNAN YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR						
4.6.1 - Yönetim kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere yönetim kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.	X					

4.6.4 - Şirket, yönetim kurulu üyelerinden herhangi birisine veya idari sorumluluğu bulunan yöneticilerine kredi kullandırmamış, borç vermemiş veya ödünç verilen borcun süresini uzatmamış, şartları iyileştirmemiş, üçüncü şahıslar aracılığıyla kişisel bir kredi başlığı altında kredi kullandırmamış veya bunlar lehine kefalet gibi teminatlar vermemiştir.

X

4.6.5 - Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmıştır.

X



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TGS DIŞ TİCARET A.Ő.
Kurumsal Yönetim Bilgi Formu
2020 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi
KYBF



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

1. PAY SAHİPLERİ	
1.1. Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması	
Yıl boyunca şirketin düzenlediği yatırımcı konferans ve toplantılarının sayısı	Mevcut değil
1.2. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı	
Özel denetçi talebi sayısı	Mevcut değil
Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi sayısı	Mevcut değil
1.3. Genel Kurul	
İlke 1.3.1 (a-d) kapsamında talep edilen bilgilerin duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/Bildirim/875920
Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eş anlamlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı	Hayır (yatırımcı sayısı ve yapısı dikkate alındığında şirketimiz yalnızca Türkçe belge hazırlanmaktadır. Yatırımcı sayısı ve yapısında değişiklik olması ve yabancı dilde sunum gerekmesi durumunda İngilizce belgede düzenlenecektir.)
İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	Mevcut değil
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	Mevcut değil
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	Mevcut değil
Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı	Mevcut değil
Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/Bildirim/881968
Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası	Madde 16
Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi	2019 Genel kuruluna pay sahipleri dışında 4 yatırımcı katılmıştır. Genel kurula katılım ile ilgili kısıt bulunmamaktadır
1.4. Oy Hakları	
Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı	Evet (Yes)
Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları	A grubu paylar 15 oy hakkına sahip B grubu paylar 1 oy hakkına sahiptir.
En büyük pay sahibinin ortaklık oranı	% 20,34
1.5. Azlık Hakları	
Azlık haklarının, şirketin esas sözleşmesinde (içerik veya oran bakımından) genişletilip genişletilmediği	Hayır (No)
Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletildi ise ilgili esas sözleşme maddesinin numarasını belirtiniz.	Mevcut değil
1.6. Kar Payı Hakkı	
Kurumsal internet sitesinde kar dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı	Yatırımcı ilişkileri / Kar dağıtım politikası
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesinin ilişkin tutanak metni	Şirket Yönetim Kurulu'nun 10/03/2020 tarih ve 2020/04 sayılı kararı ile şirketin oluşabilecek nakit ihtiyaçları ve ihracatın finansmanı maksadı ile karın dağıtılmayarak şirket bünyesinde bırakılması yönünde kar dağıtımı yapılmamasını öngören teklifi görüşüldü ve (1 ret oy ile) oy çokluğu ile kabul edildi.
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/Bildirim/881968

Genel Kurul Toplantıları

Genel Kurul Tarihi	Genel kurul gündemiyle ilgili olarak şirkete iletilen ek açıklama talebi sayısı	Pay sahiplerinin genel kurula katılım oranı	Doğrudan temsil edilen payların oranı	Vekaleten temsil edilen payların oranı	Şirket'in kurumsal internet sitesinde her gündem maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantı tutanaklarının yer aldığı bölümün adı	Kurumsal internet sitesinde genel kurul toplantısında yönetilen tüm soru ve bunlara sağlanan yanıtların yer aldığı bölümün adı	Genel kurul toplantı tutanağının ilişkili taraflarla ilgili madde veya paragraf numarası	Yönetim kuruluna bildirimde bulunan imtiyazlı ortaklık bilgilerine ulaşma imkanı bulunan kişi sayısı (İçeriden öğrenenler listesi)	KAP'ta yayınlanan genel kurul bildiriminin bağlantısı
15/10/2020	0	% 52,18	% 52,18		Yatırımcı ilişkileri/Genel Kurul	Yatırımcı ilişkileri/Genel Kurul	Mevcut Değil	11	https://www.kap.org.tr/Bildirim/881968

2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK	
2.1. Kurumsal İnternet Sitesi	
Kurumsal internet sitesinde 2.1.1. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde talep edilen bilgilerin yer aldığı bölümlerin adları	Yatırımcı ilişkiler bölümü
Kurumsal internet sitesinde doğrudan veya dolaylı bir şekilde payların %5'inden fazlasına sahip olan gerçek kişi pay sahiplerinin listesinin yer aldığı bölüm	Yatırımcı ilişkileri /Ortaklık yapısı
Kurumsal internet sitesinin hazırlandığı diller	Türkçe/İngilizce
2.2. Faaliyet Raporu	
2.2.2. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde belirtilen bilgilerin faaliyet raporunda yer aldığı sayfa numaraları veya bölüm adları	
a) Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin şirket dışında yürüttükleri görevler ve üyelerin bağımsızlık beyanlarının yer aldığı sayfa numarası veya bölüm adı	Bağımsızlık beyanları sayfa 23/24
b) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Komiteler sayfa 23
c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısı ve üyelerin toplantılara katılım durumu bilgisinin sayfa numarası veya bölüm adı	yönetim Kurulu sayfa 23
ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Mevzuat değişikliği yoktur
d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Mevcut Değil
e) Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı kurumlarla arasındaki çıkar çatışmaları ve bunları önlemek için alınan tedbirlere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Mevcut Değil
f) Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı iştiraklere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Mevcut Değil
g) Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Mevcut Değil

3. MENFAAT SAHİPLERİ	
3.1. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası	
Kurumsal internet sitesinde tazminat politikasının yer aldığı bölümün adı	Tazminat ödemeleri iş kanununa göre yapıyoruz
Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı	Mevcut Değil
İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin unvanı	Kurumsal Yönetim Komitesi
Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri	info@tgsas.com
3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi	
Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı	Mevcut Değil
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	Mevcut Değil
3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası	
Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü	Kilit yönetici pozisyonları veya azledilmesi gibi hususlarda Yönetim Kurulu yetkilidir.
Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Mevcut Değil
Pay edindirme planı bulunup bulunmadığı	Pay edindirme planı bulunmuyor (There isn't an employee stock ownership programme)
Kurumsal internet sitesinde ayrımcılık ve kötü muameleyi önlemeye yönelik önlemleri içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Mevcut Değil
İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı sayısı	Mevcut Değil
3.5. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk	
Kurumsal internet sitesinde etik kurallar politikasının yer aldığı bölümün adı	Yatırımcı İlişkileri / kurumsal yönetim
Kurumsal internet sitesinde kurumsal sosyal sorumluluk raporunun yer aldığı bölümün adı. Kurumsal sosyal sorumluluk raporu yoksa, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında alınan önlemler	Yatırımcı İlişkileri / Kurumsal Yönetim
İrtikap ve rüşvet de dahil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler	Mevcut Değil

4. YÖNETİM KURULU-I	
4.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları	
En son yönetim kurulu performans değerlendirmesinin tarihi	Mevcut Değil
Yönetim kurulu performans değerlendirmesinde bağımsız uzmanlardan yararlanılıp yararlanılmadığı	Hayır (No)
Bütün yönetim kurulu üyelerinin ibra edilip edilmediği	Evet (Yes)
Görev dağılımı ile kendisine yetki devredilen yönetim kurulu üyelerinin adları ve söz konusu yetkilerin içeriği	Yetki devredilen Yönetim Kurulu üyesi yoktur
İç kontrol birimi tarafından denetim kuruluna veya diğer ilgili komitelere sunulan rapor sayısı	Mevcut Değil
Faaliyet raporunda iç kontrol sisteminin etkinliğine ilişkin değerlendirmenin yer aldığı bölümün adı veya sayfa numarası	Mevcut Değil
Yönetim kurulu başkanının adı	Ali Tanrıverdi
İcra başkanı / genel müdürün adı	Çağla Polat
Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel müdürün aynı kişi olmasına ilişkin gerekçenin belirtildiği KAP duyurusunun bağlantısı	Aynı kişi değildir
Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olabilecek zararın, şirket sermayesinin %25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı	Mevcut Değil
Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı	Mevcut Değil
Kadın üyelerin sayısı ve oranı	1 kişi 0,16

Yönetim Kurulunun Yapısı

Yönetim Kurulu Üyesinin Adı/Soyadı	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Bağımsız Üye Olup Olmadığı	Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi	Bağımsızlık Beyanının Yer Aldığı KAP Duyurusunun Bağlantısı	Bağımsız Üyenin Aday Gösterme Komitesi Tarafından Değerlendirilip Değerlendirilmediği	Bağımsızlığını Kaybeden Üye Olup Olmadığı	Denetim, Muhasebe ve/veya Finans Alanında En Az 5 Yıllık Deneyime Sahip Olup Olmadığı
Ali Tanrıverdi	İcrada görevli (Executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	29/06/2010		İlgisiz (Not applicable)	Hayır (No)	Hayır (No)
Burak Tanrıverdi	İcrada görevli (Executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	29/06/2010		İlgisiz (Not applicable)	Hayır (No)	Hayır (No)
Çağla Polat	İcrada görevli (Executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	30/04/2019		İlgisiz (Not applicable)	Hayır (No)	Evet (Yes)
Engin Nukan	İcrada görevli (Executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	27/05/2013		İlgisiz (Not applicable)	Hayır (No)	Evet (Yes)
Mustafa Özçınar	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye (Independent director)	27/05/2013	https://www.kap.org.tr/Bildirim/881968	Değerlendirildi (Considered)	Hayır (No)	Evet (Yes)
Abubekir Doğan	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye (Independent director)	16/06/2016	https://www.kap.org.tr/Bildirim/881968	Değerlendirildi (Considered)	Hayır (No)	Hayır (No)

4. YÖNETİM KURULU-II	
4.4. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli	
Raporlama döneminde fiziki olarak toplanmak suretiyle yapılan yönetim kurulu toplantılarının sayısı	13
Yönetim kurulu toplantılarına ortalama katılım oranı	% 100
Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı	Hayır (No)
Yönetim kurulu çalışma esasları uyarınca, bilgi ve belgelerin toplantıdan kaç gün önce üyelere sunulduğu	3 gün
Kurumsal internet sitesinde yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağına belirlendiği şirket içi düzenlemeler hakkında bilginin yer aldığı bölümün adı	Yoktur
Üyelerin şirket dışında başka görevler almasını sınırlandıran politikada belirlenen üst sınır	Yönetim Kurulu üyelerinin başka görev yapmalarında sınırlama yapılmamıştır.
4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler	
Faaliyet raporunda yönetim kurulu komitelerine ilişkin bilgilerin yer aldığı sayfa numarası veya ilgili bölümün adı	Komiteler sayfa 23
Komite çalışma esaslarının duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	Mevcut Değil

Yönetim Kurulu Komiteleri-I

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirlenen Komitenin Adı	Komite Üyelerinin Adı-Soyadı	Komite Başkanı Olup Olmadığı	Yönetim Kurulu Üyesi Olup Olmadığı
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		Mustafa Özçınar	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		Burak Tanrıverdi	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		Uğur Koç	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi değil (Not board member)
Denetim Komitesi (Audit Committee)		Mustafa Özçınar	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Denetim Komitesi (Audit Committee)		Abubekir Doğan	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		Mustafa Özçınar	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		Burak Tanrıverdi	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Diğer (Other)	İCRA KURULU	Çağla Polat	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Diğer (Other)	İCRA KURULU	Ali Tanrıverdi	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Diğer (Other)	İCRA KURULU	Burak Tanrıverdi	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)

4. YÖNETİM KURULU-III	
4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler-II	
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, denetim komitesinin, faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Mevcur Değil
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, kurumsal yönetim komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Mevcur Değil
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, aday gösterme komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Mevcur Değil
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, riskin erken saptanması komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Mevcur Değil
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, ücret komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Mevcur Değil
4.6. Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar	
Faaliyet raporunun, operasyonel ve finansal performans hedeflerine ve bunlara ulaşıp ulaşılmadığına ilişkin bilginin verildiği sayfa numarası veya bölüm adı	Yatırımcı İlişkileri / Mali Tablolar
Kurumsal internet sitesinin, icrada görevli ve icrada görevli olmayan üyelere ilişkin ücretlendirme politikasının yer aldığı bölümünün adı	Yatırımcı İlişkileri/Kurumsal Yönetim/Ücret Politikası
Faaliyet raporunun, yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin belirtildiği sayfa numarası veya bölüm adı	Mali tablolar sayfa 27 üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler

Yönetim Kurulu Komiteleri-II

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirtilen Komitenin Adı	İcra Görevli Olmayan Yöneticilerin Oranı	Komitede Bağımsız Üyelerin Oranı	Komitenin Gerçekleştirdiği Fiziki Toplantı Sayısı	Komitenin Faaliyetleri Hakkında Yönetim Kuruluna Sunduğu Rapor Sayısı
Denetim Komitesi (Audit Committee)		% 100	% 100	4	Yönetim Kurulu toplantısında sözlü bilgi
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		% 66,66	% 33,33	5	Yönetim Kurulu toplantısında sözlü bilgi
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		% 50	% 50	3	Yönetim Kurulu toplantısında sözlü bilgi

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

01 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Dönemi

Bağımsız Denetim Raporu



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'nin ("Grup") 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
Dış Ticaret İşlemleri	
Grup, "Dış Ticaret Şirketi" statüsünde bir şirket olmasından dolayı yapmış olduğu ihracat tutarları gruba ait olmayıp aracılık yaptığı imalat şirketlerine ait ihracatlardır. Bu sebeple grubun yasal kayıtlarında bulunan Yurtdışı satışları ve bu satışlara ait maliyet tutarları karşılıklı olarak elimine edilmektedir. Aynı şekilde ilgili işlemlerden dolayı oluşan kur farkı gelir ve giderleri ile ihracatlara ilişkin gümrük vb. masrafların, imalatçılara yansıtılmasından dolayı bu işlemlere ilişkin kur farkı gelir ve giderleri ile diğer gelir ve giderler elimine edilmektedir. Grubun ihracat işlemlerine ilişkin oluşan ihracat müşterilerinden olan ticari alacakları ve aynı işlemler nedeniyle imalatçılara olan ticari borçları karşılıklı olarak takip edilmekte tahsiline müteakip imalatçıya ödenmektedir.	Dış ticaret işlemlerine ilişkin olarak aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - İhracat işlemleri ile imalatçılardan yapılan satın alma işlemleri eşleştirilerek kontrol edilmiş, - İmalatçılara olan borçlar ile ihracat işlemleri sebebiyle oluşan alacaklar karşılaştırılarak kontrol edilmiş, - İmalatçılardan olan borçlar ve ihracat işlemlerinden doğan alacakların kur değerlemeleri eşleştirilerek kontrol edilmiş, - İhracat işlemleri nedeniyle meydana gelen ve imalatçılara yansıtılacak Gümrük vb. masrafların hem gelir hem de gider hesaplarına alınıp alınmadığı eşleştirilerek kontrol edilmiştir.

4) Diğer Hususlar

Şirket'in önceki dönem finansal tabloları, başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından denetlenmiştir.

5) Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; konsolide finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

6) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin [Topluluğun] sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuata Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 11 Mart 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir

Ankara, 11 Mart 2021

KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Member Firm Of Abacus

SERDAR ASAR
Sorumlu Denetçi

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIM TABLOSU	4
FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	5-29

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 Aralık 2020 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	31.12.2020	31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	[3]	11.253.253	8.464.031
Ticari alacaklar	[5]	2.318.771.471	2.619.042.001
Diğer alacaklar	[7]	94.610.258	71.191.305
Stoklar	[8]	77.678.841	40.995.518
Peşin ödenmiş giderler	[9]	7.200.310	9.761.797
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	[10]	876.880	0
Diğer dönen varlıklar	[11]	630.017	307.243
Toplam Dönen Varlıklar		2.511.021.030	2.749.761.895
Duran Varlıklar			
Maddi duran varlıklar	[12]	3.541.175	3.686.649
Ertelenmiş vergi varlığı	[10]	738.790	546.662
Toplam Duran Varlıklar		4.279.965	4.233.311
TOPLAM VARLIKLAR		2.515.300.995	2.753.995.206
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlölükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[4]	-	1.394.547
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[4]	424.718	473.419
Diğer finansal yükümlölükler	[4]	14.545	11.805
Ticari borçlar	[5]	2.450.158.201	2.690.581.227
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[6]	108.410	97.988
Diğer borçlar	[7]	3.100.282	1.206.133
Ertelenmiş gelirler	[9]	5.265.684	8.496.279
Dönem karı vergi yükümlölüğü	[10]	2.078.159	510.302
Kısa vadeli karşılıklar	[13]	66.042	0
Diğer kısa vadeli yükümlölükler	[11]	515.641	478.808
Toplam Kısa Vadeli Yükümlölükler		2.461.731.682	2.703.250.508
Uzun Vadeli Yükümlölükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[4]	-	422.130
Uzun vadeli karşılıklar	[13]	533.926	475.988
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		533.926	475.988
Toplam Uzun Vadeli Yükümlölükler		533.926	898.118
TOPLAM YÜKÜMLÖLÜKLER		2.462.265.608	2.704.148.626
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		53.045.579	49.850.506
Ödenmiş sermaye	[14]	15.000.000	15.000.000
Sermaye düzeltme farkları	[14]	-56.693	-56.693
Geri alınmış paylar (-)	[14]	-1.003.291	-1.003.291
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	[15]	11.500.000	11.500.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	[16]	-57.945	-46.947
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[17]	1.514.775	1.514.775
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[18]	22.942.662	11.389.667
Net dönem karı veya zararı		3.206.071	11.552.995
Kontrol gücü olmayan paylar		-10.192	-3.926
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		53.035.387	49.846.580
TOPLAM YÜKÜMLÖLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		2.515.300.995	2.753.995.206

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŖİRKETİ

01 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Dönemi Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.10.2020 31.12.2020	01.10.2019 31.12.2019
KÂR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	[19]	17.705.030	26.094.665	5.258.677	7.060.684
BRÜT KAR/ZARAR		17.705.030	26.094.665	5.258.677	7.060.684
Genel yönetim giderleri	[20]	-11.137.470	-11.369.345	-2.987.249	-3.471.195
Esas faaliyetlerden diğ er gelirler	[21]	1.172.944	1.682.781	429.691	1.581.714
Esas faaliyetlerden diğ er giderler	[21]	-2.691.962	-1.292.297	-800.804	-1.251.288
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		5.048.542	15.115.804	1.900.315	3.919.915
Finansman gelirleri	[22]	697.319	–	300.229	-1.522.761
Finansman giderleri	[22]	-662.275	-836.527	-93.014	176.732
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		5.083.586	14.279.277	2.107.530	2.573.886
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	[10]	-1.888.781	-2.731.291	-1.123.673	-358.743
• Dönem vergi gideri/geliri		-2.078.159	-1.458.578	-1.318.706	-607.856
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri		189.378	-1.272.713	195.033	249.113
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		3.194.805	11.547.986	983.857	2.215.143
DÖNEM KARI/ZARARI		3.194.805	11.547.986	983.857	2.215.143
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		-11.266	-5.009	-11.247	-5.002
Ana ortaklık payları		3.206.071	11.552.995	995.104	2.220.145
Pay Başına Kazanç	[23]	0,002	0,008	0,001	0,002
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.998	-34.187	55.856	-34.187
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[13]	-13.748	-42.733	71.962	-42.733
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğ er Kapsamlı		2.750	8.546	-16.106	8.546
Gelire İlişkin Vergiler					
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[10]	2.750	8.546	-16.106	8.546
DİĞ ER KAPSAMLI GELİR		-10.998	-34.187	55.856	-34.187
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.183.807	11.513.799	1.039.713	2.180.956
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		-11.266	-5.009	-11.247	-5.002
Ana ortaklık payları		3.195.073	11.518.808	1.050.960	2.185.958

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Dönemi Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)					
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler (iskontolar)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları veya zararları	Net dönem karı veya zararı	Kontrol gücü olmayan paylar	TOPLAM ÖZKAYNAKLAR
01.01.2019	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-12.760	1.030.080	2.730.744	10.643.618	-3.917	39.827.781
Transferler	-	-	-	-	-	484.695	10.158.923	-10.643.618	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-34.187	-	-	11.552.995	-9	11.518.799
• Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	11.552.995	-9	11.552.986
• Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-34.187	-	-	-	-	-34.187
Temmettö ödemeleri	-	-	-	-	-	-	-1.500.000	-	-	-1.500.000
31.12.2019	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-46.947	1.514.775	11.389.667	11.552.995	-3.926	49.846.580
01.01.2020	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-46.947	1.514.775	11.389.667	11.552.995	-3.926	49.846.580
Transferler	-	-	-	-	-	-	11.552.995	-11.552.995	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-10.998	-	-	3.206.071	-6.266	3.188.807
• Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	3.206.071	-6.266	3.199.805
• Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-10.998	-	-	-	-	-10.998
31.12.2020	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-57.945	1.514.775	22.942.662	3.206.071	-10.192	53.035.387

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Dönemi Konsolide Nakit Akım Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	01.01.2020	01.01.2019
	No	31.12.2020	31.12.2019
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		4.727.951	9.202.388
Dönem Karı/Zararı		3.199.805	11.547.986
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)		3.199.805	11.547.986
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		2.392.371	4.274.416
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	[12]	221.565	218.238
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.264.146	3.301.399
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	[13]	57.431	112.539
• Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	[13]	66.042	–
• Genel karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	[5,7]	2.140.673	3.188.860
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	[10]	-93.340	754.779
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.445.923	-5.279.140
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[5]	298.778.603	-250.586.649
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		298.778.603	-250.586.649
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[7]	-24.067.699	7.375.050
• İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		-24.067.699	7.375.050
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	[8]	-36.683.323	-11.714.467
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	[9]	2.561.487	37.397.340
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[5]	-240.423.026	204.441.269
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		-240.423.026	204.441.269
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	[6]	-196.494	2.000
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[7]	1.894.149	-916.360
• İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		1.894.149	-916.360
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	[9]	-3.230.595	6.922.931
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[11]	-79.025	1.799.746
• Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		-122.774	1.767.088
• Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		43.749	32.658
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.146.253	10.543.262
Ödenen temettüleri	[18]	–	-1.500.000
Vergi iadeleri (ödemeleri)	[10]	581.698	159.126
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-76.091	-148.328
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-76.091	-148.328
• Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[12]	-76.091	-148.328
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-1.862.638	-1.293.655
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		10.502.740	11.441.518
• Kredilerden nakit girişleri	[4]	10.502.740	11.441.518
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-12.365.378	-12.735.173
• Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4]	-12.365.378	-12.735.173
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		2.789.222	7.760.405
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		–	–
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		2.789.222	7.760.405
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	8.464.031	703.626
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	11.253.253	8.464.031

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

1. ŐRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

TGS DIŞ TİCARET A.Ő.

TGS Dış Ticaret A.Ő. ("Grup" veya "Grup") 26 Mayıs 1999 tarih ve 22859 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 96/39 sayılı "Sektörel Dış Ticaret Şirketleri" Statüsüne İlişkin Tebliği çerçevesinde 10 Kasım 1999 tarih ve 23872 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan tebliği ile "Sektörel Dış Ticaret Sermaye Şirketi" statüsü ünvanı almış ve faaliyetlerine 13 ortakla başlamıştır.

Grup; 8 Nisan 2003 tarih ve 25073 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan dış ticaret sermaye Şirketlerine ilişkin kararla ünvanını deęiőtirmiőtir. Grup, Grup'un ünvanı 12 Mayıs 2011 tarihinde yapılan yönetim kurulu kararı ile TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi (TGS) olarak deęiőtirmiőtir.

Grup'un adresi ve faaliyet merkezi Halkalı Merkez Mahallesi, Basın Ekspres Yolu, Capital Tower No:9 Kat:1 D:11/12/13/14 Küçükçekmece - İstanbul'dur.

TGS Dış Ticaret A.Ő, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na ("İMKB") 2012 yılında kote edilmiştir ve hisse senetleri halen Borsa İstanbul A.Ő.'de ("BİST") işlem görmektedir.

Grup'un ana faaliyet konusu imalatçıların ihracat işlemlerine aracılık etmek, müşterilerinin adına ihracat işlemlerinden dolayı alacakları Katma Değer Vergisi (KDV) iadelerini tahsil etmektir.

Firma baőtta tekstil sektörü olmak üzere madencilik vb sektörlerdeki firmalarının ihracatlarına aracılık etmektedir.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020		31.12.2019	
Hissedar	Oran %	Tutar	Oran %	Tutar
Çağla Polat	20,34	3.051.579	23,64	3.546.459
Burak Tanrıverdi	15,85	2.378.126	23,64	3.546.458
Ali Tanrıverdi	6,48	971.995	6,48	971.995
Diğer	57,32	8.598.301	46,23	6.935.088
Toplam	100	15.000.000	100	15.000.000
Geri alınan hisseler		-1.003.291		-1.003.291
Sermaye enflasyon düzeltme farkları		-56.693		-56.693
Düzeltilmiőt sermaye		13.940.016		13.940.016

Grup hisseleri A ve B grubu olarak iki ye ayrılmıőtır. A Grubu hisseler sahibine 15 (onbeő) oy hakkı verirken B grubu hisseler 1 (bir) oy hakkı vermektedir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 18 kiőtidir.

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

TGS KUMAŞ ÜRÜNLERİ PAZARLAMA A.Ş.

Şirket 2011 yılında kurulmuştur. Şirket cari dönemde önemli bir faaliyette bulunmamıştır.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020		31.12.2019	
Hissedar	Oran %	Tutar	Oran %	Tutar
TGS Dış Ticaret A.Ş.	99%	495.000	99%	495.000
Diğer ortaklar	1%	5.000	1%	5.000
Toplam	100%	500.000	100%	500.000

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal muhasebe kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır.

Ekli finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir.

2.1.2. Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 11.03.2021 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.3. Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi "TL"(Türk Lirası)'dır.

2.1.4. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

2.1.5. Enflasyonist Ortamdan Finansal Tabloların Hazırlanması

SPK, 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 nolu kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.1.6. Türkiye Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

KGK tarafından yayınlanan, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olacak yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan Şirketin finansal tabloları üzerinde önemli etkisi olacak herhangi bir standart bulunmamaktadır.

2.1.7. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Hazırlanması

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.1.8. Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar;

Ana ortaklığın doğrudan veya dolaylı olarak bir ortaklıktaki oy haklarının yarıdan fazlasını kontrol etmesi ve işletmenin finansal ve faaliyet politikalarını idare etme yetkisine haiz olması durumunda, kontrolün var olduğu kabul edilir.

Finansal tabloların konsolidasyonunda şirketler arası bakiye, işlemler ve gerçekleşmemiş kâr ve zararlar dahil olmak üzere bütün kâr ve zararlar elimine edilmektedir. Konsolide finansal tablolar benzer işlem ve hesaplar için tutarlı muhasebe politikaları uygulanarak hazırlanmaktadır.

Bağlı ortaklıkların, finansal tabloları ana ortaklık ile aynı hesap dönemi için hazırlanmıştır.

Şirketin konsolidasyona dahil olan şirketlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020		31.12.2019	
Hissedar	Oran %	Tutar	Oran %	Tutar
TGS Dış Ticaret A.Ş.	99%	495.000	99%	495.000
Diğer ortaklar	1%	5.000	1%	5.000
Toplam	100%	500.000	100%	500.000

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

2.2.1. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde deęiŐtirebilir:

- Bir TMS/TFRS tarafından gerekli kılınıyorsa veya
- İŞletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki iŐlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir Şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Bir muhasebe politikası deęiŐtirildięinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır.  nceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki deęiŐikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; deęiŐiklięin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aŐırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır

2.2.2. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler

Birçok finansal tablo kalemi, işletme faaliyetlerindeki mevcut belirsizlikler nedeniyle tam olarak ölçülemez, ancak tahmin edilebilirler. Tahminler en güncel ve güvenilir bilgilere dayanılarak yapılır.

Bir muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, deęiŐiklięin yapıldığı cari dönemde ve gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.2.3. Hatalar

Finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkan hatalar fark edildikten sonra onaylanacak ilk finansal tablo setinde geriye dönük olarak düzeltilir. Düzeltme iŐlemi:

- Hatanın yapıldığı döneme ait karşılaştırmalı tutarlarını yeniden düzenleyerek veya
- Hata sunulan en eski finansal tablo döneminden daha önce meydana gelmiŐse, söz konusu geçmiş döneme ait varlık, yabancı kaynak ve  zkaynak açılıŐ tutarlarının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltmelidir.

Hataya ilişkin tüm geçmiş dönemlerin kümülatif etkisinin cari dönemin başı için hesaplanamadığı durumlarda, işletme, karşılaştırmalı bilgilerini uygulamanın mümkün olduğu en yakın dönemin başından itibaren ileriye yönelik olarak yeniden düzenlenir.

2.3.  nemli Muhasebe Politikalarının  zeti

2.3.1. Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müŐterisine devrederek edim y k ml l ğ n  yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiŐ olur. Şirket aŐağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile sözleŐmelerin belirlenmesi
- SözleŐmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

- c) SözleŐmedeki işlem fiyatının saptanması
- d) işlem fiyatının sözleŐmedeki performans y k ml l klerine bölüŐtürülmesi
- e) Her performans y k ml l Ğ  yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleŐtirilmesi

Buna göre öncelikle müŐterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim y k ml l Ğ  olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim y k ml l klerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim y k ml l kleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müŐterilerin eline geçtiğinde muhasebeleŐtirilir.

Şirket aşağıdaki Őartların tamamının karŐılanması durumunda müŐterisi ile yaptĐı bir sözleŐmeyi hasılat olarak muhasebeleŐtirir:

- a) SözleŐmenin tarafları sözleŐmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca) onaylamıŐ ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- b) Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- c) Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- d) Sözleşme  z  itibarıyla ticari niteliktedir,
- e) Şirket'in m Őteriyeye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadĐını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

2.3.2. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da elde etme maliyetinden düşük olanı ile değerlenir. Stokların elde etme maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüŐtürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılanılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satıŐ fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satıŐı gerçekleŐtirmek için gerekli tahmini satıŐ maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

2.3.3. Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler kasadaki nakdi ve bankalardaki mevduatı içermektedir. Nakit ve nakit eŐdeĐeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

2.3.4. Alacaklar ve Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerinden ve giderlerinden netleŐtirilmiŐ olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirlerinin ve giderlerinin netleŐtirilmesi sonrası ticari alacaklar ve ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Ticari alacakların/borçların paraya çevrilmesi için geçen süre, 12 aydan daha uzun olsa dahi işletmenin normal faaliyet döngüsü içinde kabul edilmekte ve bu tür alacaklar dönen varlıklarda sınıflandırılmaktadır.

2.3.5. Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değerinden alınan teminatların ve güvencelerin düşülmesinden sonra kalan tutardır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

2.3.6. Maddi Duran Varlıklar

Şirket duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin tespitinde arsa ve araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar, makine tesis ve cihazlar için "yeniden değerlendirme" modelini esas alırken diğer maddi duran varlıkları için "maliyet modelini" esas almaktadır. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilmiş tutarlardan birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Şirket duran varlıklarını kıst dönemi dikkate alarak normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır. Arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman oranları, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Binalar	50 yıl
Taşıt araçları	5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3 - 15 yıl

2.3.7. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleşebilir /gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklar değer kaybı açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

2.3.8. Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (finansal tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır.

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.3.9. Borçlanma Maliyetleri

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlölüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına muhasebeleştirilmekte ve kredilerde sınıflandırılmaktadır.

2.3.10. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Mevcut İş Kanunu, şirketi kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personel dışındaki her personele her bir hizmet yılı için en az 30 günlük kıdem tazminatı ödemekle yükümlü tutmaktadır. Bu nedenle şirketin taşıdığı toplam yükü ifade eden gelecekteki ödemeleri tahmin etmesi ve tahminlerle bulunan ödemelerin iskonto tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibarıyla toplam yükümlölüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır.

Şirket tüm personelinin fiilen emekli olacağı tarihte şirketten ayrılacağını ve bu tarihte kıdem tazminatının ödeneceğini kabul eder. Şirket buna uygun şekilde, personelin ileriye yönelik olarak, emekli olduklarında veya işten çıkarıldıklarında ödeneceği tahmin edilen kıdem tazminatı yükümlölüğünü bulmaya çalışır. Ödeneceği tahmini yapılan bu toplam yükümlölüğün içinde personelin bilanço tarihi itibarıyla kıdemi nedeniyle almaya hak kazandığı bölümün net bugünkü değeri kıdem tazminatı karşılığı olarak bilanço ya alınır. Geçmiş dönemlerde kıdem tazminatı almadan ayrılan personel sayısının işten ayrılan toplam personel sayısına oranının ileriki dönemlerde de aynen tekrarlanacağını varsayılır ve toplam yük bu oranda azaltılır.

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde bilanço da yer alan yükümlölüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlölüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısımdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

Çalışanlara normal maaş, ikramiye ve diğer sosyal fayda ödemeleri dışında, emeklilik veya işten ayrılma sonrakı dönemlerde ödenmek üzere herhangi bir katkı planı da bulunmamaktadır.

2.3.11. Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (kayıp), net karın / (zararın), dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

2.3.12. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

2.3.13. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak evalüasyona tabi tutulmaktadır. Evalüasyon işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

2.3.14. Nakit Akımının Raporlanması

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirketin esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirketin yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirketin finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

2.1.1. Vergilendirme

Kurumlar Vergisi oranı %22'dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan kardır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %22 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %50'lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.1.2. Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlölük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri, hurda değerleri
- Alacaklar için ayrılan karşılık tutarları
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar

2.3.1. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında finansal tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda finansal tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

2.1.3. İlişkili Taraflar

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

- Kurum üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- Kurum üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- Kurum veya Kurum'un bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

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

- İşletme ve Kurum'un aynı grubun üyesi olması halinde,
- Kurum'un, diğer Kurum'un (veya diğer Kurum'un de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
- Her iki Kurum'un de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
- İşletmelerden birinin üçüncü bir Kurum'un iş ortaklığı olması ve diğer Kurum'un söz konusu üçüncü Kurum'un iştiraki olması halinde,
- Kurum'un, Kurum'un ya da Kurum ile ilişkili olan bir Kurum'un çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde (Kurum'un kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Kurum ile ilişkilidir),
- Kurum'un (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,
- (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu Kurum'un (ya da bu Kurum'un ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.1.4. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlölükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlölük olması (hukuki veya yapısal yükümlölük), bu yükümlölüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlölük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlölükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlölük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlölükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerini oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Kasa	48.044	48.677
Bankalar	11.205.209	8.415.354
Toplam	11.253.253	8.464.031

Bankaların mevduat yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Vadeli mevduat	2.509.877	3.159.858
Vadesiz mevduat	8.695.332	5.255.496
Toplam	11.205.209	8.415.354

Vadeli mevduat faiz oranı %19 dur (31.12.2019: %4,51 - %10,58).

Banka mevduatları üzerinde bir bloke bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Euro	98.778	-
Toplam	98.778	-

4. FİNANSAL BORÇLAR

Finansal borçları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Kısa vadeli banka kredileri	-	1.394.547
Uzun vadeli banka kredileri	-	422.130
Uzun vadeli banka kredileri/kısa vadeli kısmı	424.718	473.419
Kredi kartları	14.545	11.805
Toplam	439.263	2.301.901

Finansal borçlanma faiz oranı %23 ve TÜFE+%4'dür. (31.12.2019: %8,41 - % 25,13).

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
3-12 ay	159.910	1.879.771
1-5 yıl	339.583	422.130
Toplam	499.493	2.301.901

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Nakit akışına ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir;

31.12.2020	Dönem Başı Tutar	Nakit Hareketi Yaratanlar	Nakit Hareketi Yaratmayanlar	Dönem Sonu Tutar
Banka Kredileri	2.290.096	-1.862.638	-2.740	424.718
Toplam	2.290.096	-1.862.638	-2.740	424.718

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacakları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Alıcılar (*)	2.318.771.471	2.619.042.001
Şüpheli alacaklar	10.717.504	9.225.577
Şüpheli alacak karşılıkları	-10.717.504	-9.225.577
Toplam	2.318.771.471	2.619.042.001

Ticari alacaklar yurtiçindeki imalatçı firmaların çalıştığı yabancı firmalardan olan mal bedeli alacaklarını içermektedir. Grup, söz konusu mal bedellerini tahsil ettikten sonra genel olarak aynı gün içerisinde imalatçı firmalara transfer etmektedir. Ticari alacaklar ve ihracat bedelleri, bağlantılı oldukları ticari borçlara karşılık geldiğinden, ihracattan kaynaklanan kur değişimleri imalatçılara aynen yansıtılmaktadır. Bu sebeple ihracat alacakları için hesaplanan kur farkı gelir ve giderleri karşılıklı olarak satıcılarla ilişkilendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

Şüpheli alacaklarda dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	9.225.577	9.364.137
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-	-175.182
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	1.491.927	36.622
Şüpheli ticari alacaklar	10.717.504	9.225.577
<i>Teminatlı kısım</i>	-	-
Şüpheli ticari alacak karşılığı	10.717.504	9.225.577

Ticari borçları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
İmalatçı firmalara borçlar (*)	2.353.013.036	2.689.735.999
Satıcılara borçlar	97.145.165	845.228
Toplam	2.450.158.201	2.690.581.227

Grup'un ticari borçları yurtdışına ihracatına aracı olunan malların imalatçılara olan borçlarda oluşmaktadır. Bu tutarlar yurtdışından tahsil edilmesine müteakip aynı gün imalatçıya gönderilmektedir. Grup gümrük gideri, nakliye gideri vb giderlerin tamamını imalatçılara yansıtmakta ve imalatçının alacağından mahsup ederek ödeme gerçekleştirmektedir

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

6. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Personele borçlar	5.506	2.000
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	102.904	95.988
Toplam	108.410	97.988

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer alacakları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Vergi dairesinden KDV iade alacakları	93.577.964	69.924.525
Vergi dairesinden ÖTV iade alacakları	989.201	1.156.421
Verilen depozito ve teminatlar	35.246	35.246
Personelden alacaklar	7.000	7.000
Diğer çeşitli alacaklar	847	68.113
Şüpheli diğer alacaklar	648.746	579.048
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-648.746	-579.048
Toplam	94.610.258	71.191.305

Şüpheli diğer alacak karşılıklarının dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	579.048	579.048
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	69.698	-
Şüpheli diğer alacaklar	648.746	579.048
<i>Teminatlı kısım</i>	-	-
Şüpheli diğer alacak karşılığı	648.746	579.048

Diğer borçları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Alınan depozito ve teminatlar	1.206.133	1.206.133
Diğer çeşitli borçlar	1.894.149	-
Toplam	3.100.282	1.206.133

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

8. STOKLAR

Stokları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Ticari mallar	77.678.841	40.995.518
Toplam	77.678.841	40.995.518

Ticari mallar, vergi mevzuatı ve KDV uygulaması gereğı dönem sonunda ihracat faturası kesildiğı halde fiilen ihracatı gerekleőmediğı veya gümrükleme işlemleri tamamlanmadığı için stoklarda görünen mal bedellerini içermektedir.

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin ödenmiş giderleri oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Verilen avanslar	7.148.533	9.749.300
Gelecek aylara ait sigorta giderleri	51.777	12.497
Toplam	7.200.310	9.761.797

Verilen avanslar, imalatçı firmalara yapılan ön ödemelerdir. KDV iadesi vergi dairesinden tahsil edildiğinde verilen avans tarihi ile KDV iadesinin tahsil tarihi arasındaki zamana ilişkin faiz geliri imalatçılardan tahsil edilmektedir.

Ertelenmiş gelirleri oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Alınan avanslar	5.265.684	8.496.279
Toplam	5.265.684	8.496.279

Alınan avanslar, imalatçı firmaların yurtdışından almış olduğı avanslardır. Avans alındığı tarihte imalatçı firmalara verilmektedir.

10. VERGİLENDİRME

Mali kar üzerinden alınan vergi ve peşin ödenen vergiler aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Cari dönem vergi karşılığı	2.078.159	1.968.880
Peşin ödenmiş vergi	-876.880	-1.458.578
Toplam	1.201.279	510.302

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Vergi gelir ve giderinin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Cari dönem vergi karşılığı	-2.078.159	-1.458.578
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	189.378	-1.272.713
Dönem başı	-546.662	-1.810.829
Dönem sonu	738.790	546.662
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen	-2.750	-8.546
Toplam	-1.888.781	-2.731.291

Ertelenen vergi detayları aşağıdaki gibidir;

31.12.2020	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Ticari alacak karşılıkları	-3.566.421	713.284	–
Diğer alacak karşılıkları	-648.746	129.749	–
Maddi duran varlık düzeltmeleri	131.850	–	26.370
Finansal borç düzeltmeleri	56.996	–	12.539
Dava karşılıkları düzeltmeleri	66.042	13.208	–
Kıdem tazminatı karşılık düzeltmeleri	533.926	106.785	–
Kur farkı düzeltmeleri	832.517	–	183.154
Faiz geliri düzeltmeleri	9.877	–	2.173
Toplam		963.026	224.236
NET		738.790	

31.12.2019	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Ticari alacak karşılıkları	-2.249.676	449.935	-
Maddi duran varlık düzeltmeleri	-7.647	1.529	-
Kıdem tazminatı karşılık düzeltmeleri	475.988	95.198	-
Toplam		546.662	-
NET		546.662	

Ertelenen vergi hesaplamasında kısa vadede kapanması beklenen geçici farklar için %22, diğer geçici farklar için ise %20 oranı esas alınmıştır.

11. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıkları oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Devreden kdv	424.765	307.143
İş avansları	5.252	100
Personel avansları	200.000	-
Toplam	630.017	307.243

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŖİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Diğer kısa vadeli yükümlölükleri oluşturan tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Ödenecek vergi ve fonlar	515.641	478.808
Toplam	515.641	478.808

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkları oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

Varlıklar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Binalar	3.649.524	-	-	3.649.524
Taşıtlar	612.085	-	-	612.085
Demirbaşlar	461.120	76.091	-	537.211
Toplam	4.722.729	76.091	-	4.798.820
Birikmiş Amortisman	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Binalar	-363.934	-73.139	-	-437.073
Taşıtlar	-311.451	-108.616	-	-420.067
Demirbaşlar	-360.695	-39.810	-	-400.505
Toplam	-1.036.080	-221.565	-	-1.257.645
Net Defter Değeri	3.686.649	-145.474	-	3.541.175
Varlıklar	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	31.12.2019
Binalar	3.545.523	104.001	-	3.649.524
Taşıtlar	612.085	-	-	612.085
Demirbaşlar	418.045	44.327	-	461.120
Toplam	4.575.653	148.328	-	4.722.729
Birikmiş Amortisman	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	31.12.2019
Binalar	-287.962	-75.972	-	-363.934
Taşıtlar	-189.085	-122.366	-	-311.451
Demirbaşlar	-342.044	-18.651	-	-360.695
Toplam	-819.091	-216.989	-	-1.036.080
Net Defter Değeri	3.756.562	-68.661	-	3.686.649

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

13. KARŞILIKLAR

	31.12.2020	31.12.2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	24.665.000	34.229.800
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	0	0
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	0	0
D. Diğer verilen TRİ'ler	0	0
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	0	0
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	0	0
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	0	0
Toplam	24.665.000	34.229.800

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

Koşullu yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Verilen teminat mektupları	17.665.000	27.229.800
Verilen ipotekler	7.000.000	7.000.000
Toplam TL Karşılığı	24.665.000	34.229.800

Koşullu varlıkların detayları aşağıdaki gibidir

	31.12.2020	31.12.2019
Alınan teminat mektupları	150.000	150.000
Toplam TL Karşılığı	150.000	150.000

Kısa vadeli karşılıkları oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Dava karşılıkları	66.042	-
Toplam	66.042	-

Uzun vadeli karşılıkları oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılıkları	533.926	475.988
Toplam	533.926	475.988

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Şirket tüm personelinin fiili emeklilik tarihinde işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık % 8 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda % 10 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 0 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Çalışma süresi		
Zam Oranı/Enflasyon Oranı	14,60%	8,00%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	0,00%	0,00%
İskonto Oranı	17,32%	10,00%
Kıdem tazminatı tavanı	7.117	6.380

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı kıdem tazminatı	475.988	316.021
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-71.487	-42.140
Cari hizmet maliyeti	78.047	151.165
Faiz maliyeti	37.630	8.208
Aktüeryal kazanç ve zararlar	13.748	42.734
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	533.926	475.988

Aktüeryal kazanç/zararlar diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır.

14. SERMAYE

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020		31.12.2019	
Hissedar	Oran %	Tutar	Oran %	Tutar
Çağla Polat	20,34	3.051.579	23,64	3.546.459
Burak Tanrıverdi	15,85	2.378.126	23,64	3.546.458
Ali Tanrıverdi	6,48	971.995	6,48	971.995
Diğer	57,32	8.598.301	46,23	6.935.088
Toplam	100	15.000.000	100	15.000.000
Geri alınan hisseler		-1.003.291		-1.003.291
Sermaye enflasyon düzeltme farkları		-56.693		-56.693
Düzeltilmiş sermaye		13.940.016		13.940.016

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

15. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Paylara ilişkin primler/iskontoları oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Hisse senetleri ihraç primleri	11.500.000	11.500.000
Toplam	11.500.000	11.500.000

16. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİŐER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğerkapsamlı gelirler veya giderleri oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	-73.936	-60.188
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) [ertelenen vergi etkisi]	15.991	13.241
Toplam	-57.945	-46.947

17. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Yasal yedekler	1.514.775	1.514.775
Toplam	1.514.775	1.514.775

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Bu esaslar aşağıdaki gibidir;

1) Yıllık kârın yüzde beői, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaőıncaya kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaőıldıktan sonra da;

- Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
- İskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşölmesinden sonra kalan kısmı,
- Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu,

genel kanuni yedek akçeye eklenir.

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3) Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

4) İkinci fıkranın (c) bendi ve üçüncü fıkra hükümleri, başlıca amacı başka işletmelere katılmaktan ibaret olan holding şirketler hakkında uygulanmaz.

5) Özel kanunlara tabi olan anonim şirketlerin yedek akçelerine ilişkin hükümler saklıdır.

18. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

Geçmiş yıl kar / zararları oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Geçmiş yıl kar/zararları	16.077.313	11.637.694
TMS/TFRS düzeltmeleri	6.865.349	-248.027
Toplam	22.942.662	11.389.667

19. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışları oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Komisyon geliri	17.705.030	26.094.665
Toplam	17.705.030	26.094.665

Grup aracılık eden bir dış ticaret sermaye şirketi olması, ihracata konu ticari mallar ile ihracata konu ihracat bedelleri üzerinde, imalatçılarla yapılan sözleşmeler gereği kontrolün olmaması, Grup'un imalatçı Şirketlerin ihracat ve KDV iadesi işlemlerine aracılık etmesinden dolayı, ihracat bedelleri hasılat olarak sınıflandırılmamıştır. Komisyon gelirleri imalatçıların yurtdışı ihracatlarından dolayı kendilerine faturalandırılan tutarı ifade etmektedir. KDV iadeleri tahsil edildiği zaman hesaplanan komisyon gelirleri kayıtlara alınmaktadır.

20. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderlerini oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Personel Giderleri	-6.424.144	-5.064.332
Danışmanlık ve müşavirlik giderleri	-2.772.476	-3.873.727
Kira giderleri	-415.305	-399.094
Bakım ve onarım giderleri	-259.799	-124.595
Amortisman giderleri	-221.565	-218.241
Muhtelif giderler	-1.044.181	-1.689.356
Toplam	-11.137.470	-11.369.345

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

Diğer faaliyet gelirlerini oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Kur değerkeme farkları	18.983	-
Faiz gelirleri	16.083	1.574.301
Konusu kalmayan karşılıklar	175.182	-
Hava kargo gelirleri	109.255	-
Cari hesap düzeltmeler	694.742	-
Muhtelif gelirler	158.699	108.480
Toplam	1.172.944	1.682.781

Diğer faaliyet giderlerini oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Kur değerkeme farkları	-1.271.146	-1.042.863
Karşılık giderleri	-1.175.956	-
Muhtelif gelirler	-244.860	-249.434
Toplam	-2.691.962	-1.292.297

22. FİNANSAL GİDERLER / FİNANSAL GELİRLER

Finansal giderlerini oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Vadeli mevduat faiz geliri	697.319	-
Toplam	697.319	-

Finansal gelirleri oluşturan tutarların detayları aşağıdaki gibidir

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Faiz giderleri	-624.645	-836.527
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	-37.630	-
Toplam	-662.275	-836.527

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Dönem karı/zararı	3.206.071	11.552.995
Hisse sayısı	1.500.000.000	1.500.000.000
Hisse başın kar/zarar	0,002	0,008

Hisse sayısı, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Ücretler ve diğerk kısa vadeli faydalar	-4.018.605	-1.187.767
Toplam	-4.018.605	-1.187.767

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi riski ;Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlölüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir.

31.12.2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	2.318.771.471	-	94.610.258	11.205.209	48.044
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	150.000	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	2.318.771.471	-	94.610.258	11.205.209	48.044
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)	-	10.717.504	-	648.746	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-10.717.504	-	-648.746	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31.12.2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	2.619.042.001	-	71.191.305	8.415.354	48.677
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	150.000	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	2.619.042.001	-	71.191.305	8.415.354	48.677
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)	-	9.225.577	-	579.048	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-9.225.577	-	-579.048	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŐRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

31.12.2020						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlölükler	439.263	174.455	14.545	159.910	-	-
Borçlanmalar	424.718	159.910	-	159.910	-	-
Diğ er Finansal Yükümlölükler	14.545	14.545	14.545	-	-	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlölükler	2.461.760.303	2.463.190.820	2.461.363.436	-	115.983	1.711.401
Ticari borçlar	2.450.158.201	2.450.158.201	2.450.158.201	-	-	-
Çalışanlara sağ lanan faydalar kapsamında borçlar	108.410	108.410	108.410	-	-	-
Diğ er borçlar	3.100.282	3.100.282	3.100.282	-	-	-
Ertelenmiş gelirler	5.265.684	5.265.684	5.265.684	-	-	-
Dönem karı vergi yükümlölüğü	2.078.159	2.078.159	2.078.159	-	-	-
Diğ er kısa vadeli yükümlölükler	515.641	515.641	515.641	-	-	-
Uzun vadeli karş ılıklar	533.926	1.964.443	137.059	-	115.983	1.711.401
31.12.2019						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlölükler	2.301.901	2.396.843	1.227.894	880.469	288.480	-
Borçlanmalar	2.290.096	2.385.038	1.216.089	880.469	288.480	-
Diğ er Finansal Yükümlölükler	11.805	11.805	11.805	-	-	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlölükler	2.701.846.725	2.701.846.725	2.701.370.737	-	-	475.988
Ticari borçlar	2.690.581.227	2.690.581.227	2.690.581.227	-	-	-
Çalışanlara sağ lanan faydalar kapsamında borçlar	97.988	97.988	97.988	-	-	-
Diğ er borçlar	1.206.133	1.206.133	1.206.133	-	-	-
Ertelenmiş gelirler	8.496.279	8.496.279	8.496.279	-	-	-
Dönem karı vergi yükümlölüğü	510.302	510.302	510.302	-	-	-
Diğ er kısa vadeli yükümlölükler	478.808	478.808	478.808	-	-	-
Uzun vadeli karş ılıklar	475.988	475.988	-	-	-	475.988

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

Şirket'in önemli bir kur riski bulunmamaktadır.

Faiz Riski

Piyasadaki fiyatların değışmesiyle finansal araçların değerlerinde dalgalanmalar oluşabilir. Söz konusu dalgalanmalar, menkul kıymetlerdeki fiyat değışikliğinden veya bu menkul kıymeti çıkaran tarafa özgü veya tüm piyasayı etkileyen faktörlerden kaynaklanabilir. Grup'un faiz oranı riski başlıca banka kredilerine bağlıdır.

Faiz taşıyan finansal borçların faiz oranı değışiklik göstermesine karşın faiz taşıyan finansal varlıkların sabit faiz oranı bulunmaktadır ve gelecek yıllardaki nakit akışı bu varlıkların büyüklüğü ile değışim göstermemektedir. Grup'un piyasa faiz oranlarının değışmesine karşı olan risk açıklığı, her şeyden önce Grup'un değışken faiz oranlı borç yükümlölüklerine bağlıdır. Grup'un bu konudaki politikası ise faiz maliyetini, sabit ve değışken faizli borçlar kullanarak yönetmektir

Faiz Pozisyonu Tablosu			
		31.12.2020	31.12.2019
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değeri farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	102.763.229	78.449.203
	<i>Nakit ve nakit benzerleri</i>	11.253.253	8.464.031
	<i>Diğer alacaklar</i>	94.610.258	71.191.305
	<i>Diğer borçlar</i>	-3.100.282	-1.206.133
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlölükler		439.263	2.301.901
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlölükler		-	-