NOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

31.12.2021

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1.01.2021	Birleşmeden Gelen	Alım(+)	Satım(-)	Transfer (+/-)	31.12.2021
Haklar	3.525	-	161.745	(3.525)	533.474	695.219
Diğer Maddi Olmayan Duran varlıklar	-	12.796	598.545	-	10.000	621.341
Toplam	**3.525**	**12.796**	**760.290**	**(3.525)**	**543.474**	**1.316.560**

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1.01.2021	Birleşmeden Gelen	Amortisman	Satım(-)	Transfer (+/-)	31.12.2021
Haklar	3.158	-	11.587	(3.158)	-	11.587
Diğer Maddi Olmayan Duran varlıklar	-	12.796	21.308	-	-	34.104
Toplam	**3.158**	**12.796**	**32.895**	**(3.158)**	**-**	**45.691**
Net Değer	**367**	**-**		**(367)**	**543.474**	**1.270.869**

31.12.2020

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1.01.2020	Alım(+)	Satım(-)	Transfer (+/-)	31.12.2020
Haklar	3.525	-	-	-	3.525
Diğer Maddi Olmayan Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	**3.525**	**-**	**-**	**-**	**3.525**

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1.01.2020	Amortisman	Satım(-)	Transfer (+/-)	31.12.2020
Haklar	3.084	74	-	-	3.158
Diğer Maddi Olmayan Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	**3.084**	**74**	**-**	**-**	**3.158**
Net Değer	**441**				**367**

31.12.2019

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1.01.2019	Alım(+)	Satım(-)	Transfer (+/-)	31.12.2019
Haklar	3.525	-	-	-	3.525
Diğer Maddi Olmayan Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	**3.525**	**-**	**-**	**-**	**3.525**

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1.01.2019	Amortisman	Satım(-)	Transfer (+/-)	31.12.2019
Haklar	3.011	73	-	-	3.084
Diğer Maddi Olmayan Duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	**3.011**	**73**	**-**	**-**	**3.084**
Net Değer	**514**				**441**

İtfa payı giderleri, gider yerlerine göre (Satılan Malın Maliyeti, Pazarlama Satış ve Dağıtım Gideri, Genel Yönetim Gideri, Araştırma ve Geliştirme Gideri, Çalışmayan Kısım Gideri vs.) dağılımı **Not.22**'da verilmiştir.

NOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Personele Borçlar	1.790.759	19.251	14.930
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	248.029	74	2.015
Ödenecek SGK	713.555	1.061	165.790
Toplam	**2.752.343**	**20.386**	**182.735**

NOT 15 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır.

i) Karşılıklar

Hesap Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	966.914	25.421	14.781
Toplam	**966.914**	**25.421**	**14.781**

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
İzin Karşılığı	966.914	25.421	14.781
Toplam	**966.914**	**25.421**	**14.781**

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Dönem Başı Karşılık Tutarı	25.421	14.781	6.500
İlave Ayrılan Karşılık	965.510	11.785	8.509
Konusu Kalmayan Karşılık (-)	(24.017)	(1.145)	(228)
Dönem Sonu Karşılık Tutarı	**966.914**	**25.421**	**14.781**

06.08.2021 tarihindeki birleşme dolayısı ile Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'den Şirket'e devrolan personellerin birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri ileride gerçekleştiklerinde Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'ne rücu edileceğinden, birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri gelir tahakkuku yapılarak muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile hesapladığı ileride yansıtılacak izin karşılığı tahakkuk geliri 965.510 TL'dir.

ii) Koşullu varlık ve yükümlülükler

Şirket'e karşı zaman zaman ticari faaliyetleri ile ilgili davalar açılabilmektedir. Şirket yönetimi ile hukuk müşavirlikleri tarafından, ilgili risklerin gerçekleşebilirliği analiz edilmektedir. Yapılan analizler sonucunda, Şirket yönetimi tarafından 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile ayrılan karşılık bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır., 31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır.)

6 Nisan 2022 tarihinde, Şirket aleyhine açılmış 1 adet işçi alacağı davası bulunmakta olup, dava bedeli 400 TL'dir. Şirket yönetimi davanın lehe sonuçlanacağını tahmin etmektedir.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatları aşağıdaki gibidir.

		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Para Birimi	Orijinal Tutar	TL Karşılığı	Orijinal Tutar	TL Karşılığı	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
İpotek	TL	15.000.000	15.000.000	-	-	-	-
Toplam Alınan Teminatlar			**15.000.000**		-		-
Verilen Kefalet	TL	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	-	-
Diğer (ihracat Akreditifi)	USD	13.760	185.068	-	-	-	-
Toplam Verilen Teminatlar			**25.185.068**		**25.000.000**		-

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek "TRİ" pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ' ler	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	25.185.068	25.000.000	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
Toplam	**25.185.068**	**25.000.000**	-

Şirket'in taşınmazları üzerinde yer alan Şerh / Beyan / İrtifak bilgileri aşağıda açıklanmıştır.

Sınıflandırma	Maddi Varlık Cinsi, Yeri	Tarih-Yevmiye	Açıklama	Malik / Lehdar	Şerh / Beyan / İrtifak
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 7 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	7.8.2017-18995	18 m2 ve 182 m2 üzerinde hükmen irtifak hakkı tesisi	-	İrtifak
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 7 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	3.11.1967-7300	315 m2 kısmında daimi irtifak hakkı	Etibank Elektrik İşletmeleri	İrtifak
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 7 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	4.12.2018-30818	1. dereceden 1.500.000 TL'lik ipotek şerhi	Denizbank	Şerh
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 2 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	8.3.2022-7791	Yönetim Planı 7.1.2020	-	Beyan
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 2 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	14.2.2020-5023	Diğer (Kat mülkiyeti tesisi ve cins değişikliği) 14.2.2020	-	Beyan
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 2 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	3.11.1967-7300	Parselin tamamında	T.Elektrik İletim A.Ş.	İrtifak
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 2 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	18.10.1999-6196	14.10.1999 tarihinden başlayarak 99 Yıllığına 1 TL kira şerhi	Tedaş Genel Müdürlüğü	Şerh
Maddi Duran Varlıklar	İstanbul/Sancaktepe Samandıra Mah. 8266 Ada 2 nolu Parsel No.lu Taşınmaz Üzerinde	4.12.2018-30820	1. dereceden 13.500.000 TL'lik ipotek şerhi	Denizbank	Şerh

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aktif değerlerin sigorta tutarları aşağıda açıklanmıştır.

Sigortalananın Cinsi	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Bina	25.545.000	-	-
Stok	8.875.000	-	-
Demirbaş	8.170.000	-	-
Toplam	**42.590.000**	-	-

NOT 16 - UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Aşağıda belirtilen yasal yükümlülükler haricinde, Şirket'in herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması bulunmamaktadır.

Kıdem Tazminatı Karşılığı

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.822.907	3.255	1.884
Toplam	**1.822.907**	**3.255**	**1.884**

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Bu tazminatlar, işten ayrılma veya çıkarılma tarihindeki ücret esas alınarak çalışılan her yıl için 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmaktadır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı 10.849 TL (31 Aralık 2020: 7.639 TL 2019: 6.630 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerleme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %9,20 enflasyon oranı ve %13,40 iskonto oranı varsayımına göre, %3,85 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %3,85 ; 31 Aralık 2019: %3,85).

Kıdem tazminatında emeklilik olasılığı tahmini 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %90 olarak hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020: %90 ; 31 Aralık 2019: %90)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Dönem Başı	3.255	1.884	5.542
Cari Dönem Hizmet Maliyeti	1.819.554	864	684
Faiz Maliyeti	436	252	105
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(337)	255	308
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	138.033	-	6.651
Ödeme (-)	(138.034)	-	(11.406)
Dönem Sonu	**1.822.907**	**3.255**	**1.884**

06.08.2021 tarihindeki birleşme dolayısı ile Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'den Şirket'e devrolan personellerin birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri ileride gerçekleştiklerinde Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'ne rücu edileceğinden, birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri gelir tahakkuku yapılarak muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile hesapladığı ileride yansıtılacak kıdem tazminatı tahakkuk geliri 1.620.266 TL'dir.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen aktüeryal (kazanç) kayıplar	(337)	255	308
Vergi Etkisi % 20	67	(51)	(62)
Net Aktüeryal (Kazanç)/ Kayıp Tutar	**(270)**	**204**	**246**

NOT 17 - CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Cari Dönem Vergisi ile İlgili Borçları aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	414.076	63.443	195.039
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar (-)	(41.239)	-	(176.643)
Toplam	**372.837**	**63.443**	**18.396**

NOT 18 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Gelir Tahakkukları (*)	965.510	-	1.576
Devreden Katma Değer Vergisi	6.371.248	377.108	820.475
Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	-	500	500
Toplam	**7.336.758**	**377.608**	**822.551**

(*) 06.08.2021 tarihindeki birleşme dolayısı ile Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'den Şirket'e devrolan personellerin birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri ileride gerçekleştiklerinde Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'ne rücu edileceğinden, birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri gelir tahakkuku yapılarak muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile hesapladığı ileride yansıtılacak izin karşılığı tahakkuk geliri 965.510 TL'dir.

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Diğer Duran Varlıkları aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Gelir Tahakkukları (*)	1.620.266	-	-
Toplam	**1.620.266**	**-**	**-**

(*) 06.08.2021 tarihindeki birleşme dolayısı ile Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'den Şirket'e devrolan personellerin birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri ileride gerçekleştiklerinde Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'ne rücu edileceğinden, birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri gelir tahakkuku yapılarak muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile hesapladığı ileride yansıtılacak kıdem tazminatı tahakkuk geliri 1.620.266 TL'dir.

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

NOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Ortaklık Yapısı aşağıdaki gibidir.

	2021		2020		2019	
	Pay (%)	Tutar	Pay (%)	Tutar	Pay (%)	Tutar
Simit Sarayı Yatırım ve Tic. A.Ş.	70%	63.099.120	100%	100.000	100%	100.000
Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Perakende Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	25%	22.643.480	-	-	-	-
A1 Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	5%	4.399.000	-	-	-	-
Toplam sermaye	**100%**	**90.141.600**	**100%**	**100.000**	**100%**	**100.000**

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 90.141.600 TL olup her biri 1 TL nominal değerli 90.141.600 adet hisseye bölünmüştür (2020: 100.000 adet, 2019;100.000 adet). Bu hisselerin 63.099.120 adeti A Grubu paylara, kalan 27.042.480 adeti B Grubu paylara aittir.

Şirket'in kuruluş sermayesi 100.000 TL'dir. 6 Ağustos 2021 tarihli genel kurul kararı ile Şirket'in sermayesi, Simit Sarayı Yatırım ve Ticaret A.Ş.'nin kısmi bölünmesi ile devir olan tesis, fabrika binası ve müştemilatı ile üretim tesisine ait makine, teçhizat ve demirbaşlarıyla birlikte ayni sermaye olarak 50.041.597 TL ve nakit olarak 3 TL olmak üzere toplamda 50.041.600 TL artırılmış ve Şirket'in sermayesi 50.141.600 TL olmuştur.

Birleşme sonrası, Şirket hisselerinin % 100' üne sahip olan Simit Sarayı Yatırım Ve Ticaret A.Ş., toplam payının % 30'luk kısmı olan 15.042.480 TL tutarındaki nominal bedelli hisselerini, 10.09.2021 tarihinde Re-Pie Portföy Yönetim A.Ş. Perakende Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na devretmiştir.

Devir sonrası, 24.11.2021 tarihli genel kurul kararı ile Şirket sermayesini 50.041.600 TL'den 90.141.600 TL' ye çıkartılmıştır. Arttırılan 40.000.000 TL'lik sermayenin 25.561.061 TL'lik kısmı Simit Sarayı Yatırım ve Ticaret A.Ş.'nin ve 12.000.000 TL'lik kısmı ise Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Perakende Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun şirketten olan alacaklarının sermayeye ilavesi suretiyle, kalan 2.438.939 TL'lik kısmının ise Simit Sarayı Yatırım ve Ticaret A.Ş. tarafından nakden taahhüt edilmesi suretiyle karşılanmıştır.

Akabinde de, Re-Pie Portföy Yönetim A.Ş. Perakende Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na ait toplamda 27.042.480 TL nominal değerli hissenin, 4.399.000 TL nominal bedelli kısmını 21 Aralık 2021 tarihinde A1 Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne devretmiştir.

Birleşmeden Kaynaklanan Özsermaye Farkları

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

Bu kapsamda, birleşme raporuna esas dönem olan 31 Mart 2021 tarihi ile birleşmenin tescil edildiği 6 Ağustos 2021 tarihi arasında gerçekleşen faaliyetler sonucunda oluşan tutar, birleşmeden kaynaklanan sermaye düzeltmesi farkları olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir. Bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Geçmiş Yıl/Kar Zararları

Geçmiş Yıl Kâr / Zararları, Olağanüstü Yedekler, Yedeklere İlişkin Enflasyon Farkları ve Diğer Geçmiş Yıl Kar / Zararlarından oluşmaktadır.

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Bulunmamaktadır.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderlerine ilişkin detay tablo aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	35.223.471	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazaçları/Kayıpları	(180)	(450)	(246)
Toplam	**35.223.291**	**(450)**	**(246)**

Özkaynaklar

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Sermaye	90.141.600	100.000	100.000
Birleşmeden Kaynaklanan Özsermaye Farkları	(20.502.125)	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	35.223.291	(450)	(246)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	3.183.160	3.029.319	2.465.410
Net Dönem Karı / (Zararı)	2.742.659	153.841	563.909
Toplam Özkaynaklar	**110.788.585**	**3.282.710**	**3.129.073**

NOT 20 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Yurtiçi Satışlar	72.791.212	1.289.278	5.772.974
Yurtdışı Satışlar	4.350.466	-	-
Diğer Gelirler	1.470.944	63.560	139.521
Satıştan İadeler (-)	(17.389.776)	-	-
Satıştan İskontoları (-)	(15.612)	-	-
Diğer İndirimler	(204.660)	-	-
Net Satışlar	**61.002.574**	**1.352.838**	**5.912.495**
Satışların Maliyeti (-)	**(45.026.857)**	**(217.957)**	**(956.206)**
Brüt Kar/(Zarar)	**15.975.717**	**1.134.881**	**4.956.289**

Şirket'in satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Hammadde maliyetleri	29.397.681	217.957	956.206
Personel giderleri	10.697.391	-	-
Amortisman ve itfa payı giderleri	1.644.574	-	-
Doğalgaz, Su, Elektrik	1.822.732	-	-
Dışardan Sağlanan Faydalar	775.604	-	-
Bakım,Onarım Giderleri	391.815	-	-
Kiralama Giderleri	88.340	-	-
Diğer	208.720	-	-
Satışların Maliyeti	**45.026.857**	**217.957**	**956.206**

NOT 21 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	9.367.411	1.316.466	4.196.820
Genel Yönetim Giderleri (-)	1.894.437	2.915	-
Toplam	**11.261.848**	**1.319.381**	**4.196.820**

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Fuar Katılım Giderleri (**)	2.392.600	-	-
Nakliye Navlun Giderleri	1.883.725	-	-
Kiralama Giderleri (*)	1.799.025	555.340	2.571.385
Personel Giderleri	1.701.801	249.174	698.385
Amortisman ve itfa payı giderleri	474.659	289.336	288.860
Doğalgaz, Su, Elektrik	403.946	49.205	126.995
Reklam Giderleri	139.470	63.500	194.148
Aidat Gideri	129.792	50.825	141.761
Kıdem Tazminatı	38.371	-	11.406
İhbar Tazminatı	-	-	22.552
Diğer	404.022	59.086	141.328
Toplam	**9.367.411**	**1.316.466**	**4.196.820**

(*) TFRS 16 kapsamına dahil olmayan kiralama giderlerinden oluşmaktadır.
(**) 2021 yılında gerçekleşen yurtdışı fuar katılım bedellerinden oluşmaktadır.

Genel Yönetim Giderleri

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Personel Giderleri	1.438.617	-	-
Amortisman ve itfa payı giderleri	107.237	-	-
Müşavirlik,Denetim ve Danışmanlık Giderleri	95.533	-	-
İşyeri Giderleri	79.844	-	-
Kiralama Giderleri	48.807	-	-
Kıdem Tazminatı	46.921	1.116	-
Diğer	77.478	1.799	-
Toplam	**1.894.437**	**2.915**	

NOT 22 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Niteliklerine Göre Giderleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Hammadde maliyetleri	29.397.681	217.957	956.206
Personel Giderleri	13.837.809	249.174	698.385
Fuar Katılım Giderleri	2.392.600	-	-
Doğalgaz, Su, Elektrik	2.235.401	49.205	126.995
Amortisman ve itfa payı giderleri	2.226.470	289.336	288.860
Kiralama Giderleri	1.936.172	555.340	2.571.385
Nakliye Navlun Giderleri	1.893.129	-	-
Dışardan Sağlanan Faydalar	775.604	-	-
Bakım,Onarım Giderleri	470.826	3.477	8.218
Taşıt Giderleri	141.380	-	2.134
Reklam Giderleri	139.470	63.500	194.148
Aidat Gideri	129.792	50.825	141.761
İşyeri Giderleri	124.164	13.783	29.796
Müşavirlik,Denetim ve Danışmanlık Giderleri	108.472	38.031	40.889
Kıdem Tazminatı	85.292	1.116	11.406
İhbar Tazminatı	-	-	22.552
Diğer	394.443	5.594	60.291
Toplam	**56.288.705**	**1.537.338**	**5.153.026**

Amortisman ve İtfa Payı Giderleri

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Satışların Maliyeti	1.644.574	-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	474.659	289.336	288.860
Genel Yönetim Giderleri	107.237	-	-
Toplam	**2.226.470**	**289.336**	**288.860**

Personel Giderleri

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Satışların Maliyeti	10.697.391	-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	1.701.801	249.174	698.385
Genel Yönetim Giderleri	1.438.617	-	-
Toplam	**13.837.809**	**249.174**	**698.385**

NOT 23 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Ticari Faaliyetlerden Kur Farkı Geliri	5.979.103	283.293	193.189
Cari Dönem Reeskont Geliri	1.720.415	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı Yansıtma Geliri (*)	1.620.266	-	-
İzin Karşılığı Yansıtma Geliri (*)	965.510	-	-
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	886.887	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar (İzin Karşılığı)	24.017	1.145	228
Diğer Gelirler	488.043	290.310	11.387
Toplam	**11.684.241**	**574.748**	**204.804**

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Ticari Faaliyetlerden Kur Farkı Gideri	(4.792.807)	(231.226)	(16.886)
Şüpheli Alacak Karşılığı (TFRS 9 dahil)	(60.667)	-	-
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	(2.356.469)	-	-
Yansıtılacak Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri (*)	(1.620.266)	-	-
Yansıtılacak İzin Karşılığı Gideri (*)	(965.510)	-	-
Cari Dönem Reeskont Gideri	(1.338.292)	-	-
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	(564.786)	-	-
Diğer Gelirler	(405.142)	(47.184)	(69.149)
Toplam	**(12.103.939)**	**(278.410)**	**(86.035)**

(*) 06.08.2021 tarihindeki birleşme dolayısı ile Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'den Şirket'e devrolan personellerin birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri ileride gerçekleştiklerinde Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'ne rücu edileceğinden, birleşme tarihine kadar olan kıdem ve izin yükümlülükleri gelir tahakkuku yapılarak muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile hesapladığı ileride yansıtılacak kıdem tazminatı tahakkuk geliri 1.620.266 TL ve izin karşılığı tahakkuk geliri 965.510 TL'dir.

NOT 24 - YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER / GİDERLER

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Yatırım Faaliyetlerden Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Yatırım Faaliyetlerden Gelirler	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Maddi Duran Varlık Satış Karı	94.942	-	-
Toplam	**94.942**	-	-

Yatırım Faaliyetlerden Giderler	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü Gideri	(433.432)	-	-
Toplam	**(433.432)**	-	-

NOT 25 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Finansman Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Finansman Gelirleri	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Kur Farkı Gelirleri	193.414	-	-
Faiz gelirleri	-	214.854	75.040
Toplam	**193.414**	**214.854**	**75.040**

Finansman Giderleri	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Kur Farkı Giderleri	(170.650)	-	-
Faiz giderleri	(481.760)	(118.341)	(217.818)
Toplam	**(652.410)**	**(118.341)**	**(217.818)**

NOT 26 - BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Şirket'in / Grup'un, KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	300.000	-	-
Vergi danışmanlık hizmetlerine ilişkin ücretler	-	-	-
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	-	-	-
Bağımsız denetim dışı diğer hizmetlerin ücreti	-	-	-
TOPLAM	**300.000**	-	-

NOT 27 - GELİR VERGİLERİ

Şirket'in vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

Hesap Adı	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(414.076)	(63.443)	(195.039)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	(339.950)	8.933	23.488
Toplam Vergi Geliri/(Gideri)	**(754.026)**	**(54.510)**	**(171.551)**

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Geçerli olan Kurumlar Vergisi oranları:

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %25'dir (31.12.2020: %22; 31.12.2019:%22). Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.

31 Aralık 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 (31 Aralık 2020: %22; 31 Aralık 2019: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Ayrıca, aynı Kanun'un 89. Maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununda yapılan değişiklik sonucu, 5 Aralık 2017 tarihinden geçerli olmak üzere kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlar için tanınan %75'lik istisna %50 olarak uygulanacaktır.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, kurumlar vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Şirket'in cari dönem vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	**1.533.778**	**252.889**	**845.600**
Matraha İlaveler	**122.526**	**35.488**	**40.940**
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	122.526	35.488	40.940
Matrahtan İndirimler (-)	-	-	-
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	**1.656.304**	**288.377**	**886.540**
Kullanılan Geçmiş Yıllar Zararı	-	-	-
Matrah	**1.656.304**	**288.377**	**886.540**
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	**414.076**	**63.443**	**195.039**

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15'e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi

Şirket'in vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile KGK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlenmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ilerideki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

	Birikmiş Geçici Farklar			Ertelenmiş Vergi		
	31.12.2021	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Sabit Kıymetler	2.183.541	166.406	131.695	436.709	33.281	26.339
Özkaynakta Muh. MDV Değer Artış Fonu	42.131.990	-	-	(6.908.519)	-	-
-Arsa	*15.178.791*	-	-	*(1.517.879)*	-	-
-Yeraltı Yerüstü düzenleri	*280.938*	-	-	*(56.188)*	-	-
-Binalar	*4.467.769*	-	-	*(893.554)*	-	-
-Tesis Makine ve Cihazlar	*22.204.492*	-	-	*(4.440.898)*	-	-
MDV Değer Azalışı	433.432	-	-	86.686	-	-
-Tesis Makine ve Cihazlar	*433.432*	-	-	*86.686*	-	-
Gelecek Aylara Ait Giderler Farkı	2.285.239	-	-	525.605	-	-
TFRS 16 Etkisi (Varlık-Yükümlülük)	6.457.117	-	-	(1.291.423)	-	-
Prekont Geliri Etkisi	1.720.415	-	-	(395.695)	-	-
Reeskont Gideri Etkisi	1.338.292	-	-	307.807	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.822.907	-	-	364.581	-	-
İzin Karşılıkları Etkisi	966.914	25.421	14.781	193.383	5.084	2.956
Kıdem ve izin yansıtma tahakkukları	2.557.643	3.255	1.884	(511.529)	716	377
Serbest Piyasa Kur etkisi	236.457	-	-	54.385	-	-
Şüpheli Alacak Karşılığı	70.903	10.236	10.236	16.308	2.252	2.252
Stok Farkı	329.420	-	-	(75.766)	-	-
Diğer	787	45.079	47.009	182	9.917	10.342
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)				**(7.197.286)**	**51.250**	**42.266**

	31.12.2021	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü) (Net)	51.250	42.266	18.716
Özkaynakta Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(6.908.586)	51	62
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(339.950)	8.933	23.488
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	**(7.197.286)**	**51.250**	**42.266**
Ertelenmiş Vergi Varlığı	-	*51.250*	*42.266*
Ertelenmiş Vergi Yükümlüğü (-)	*(7.197.286)*	-	-

Dönemler itibarıyla vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir.

Vergi Karşılığının Mutabakatı	1.01.2021 31.12.2021	1.01.2020 31.12.2020	1.01.2019 31.12.2019
Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	3.496.685	208.351	735.460
Hesaplanan Kurumlar Vergisi (%25-%22)	(874.171)	(45.837)	(161.801)
Vergi Etkisi:			
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(30.632)	(7.807)	(9.007)
Yasal Vergi Oranındaki Değişikiklerin Etkisi	142.793	-	-
Vergiye Tabi Olmayan Diğer Gelir / (Gider), Net	7.984	(866)	(743)
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	**(754.026)**	**(54.510)**	**(171.551)**

NOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF İŞLEMLERİ

i) İlişkili taraflarla olan hesapların bakiyeleri:.

İlişkili taraflardan ticari alacaklar

Firma Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	7.939.739	-	-
Simit Sarayı Yatırım A.Ş. (Senetli Alacak)	6.288.239	-	-
İva Gıda Sanayi A.Ş.	5.549.527	-	-
Alta Gıda A.Ş.	3.332.217	-	-
Cevahir Unlu Mamülleri A.Ş.	1.660.793	-	-
Kadıköy Gıda A.Ş.	1.377.258	-	-
Bimaş Gıda A.Ş.	1.208.061	-	-
İstiklal Gıda A.Ş.	1.200.729	-	-
Simit Co (Amerika) (*)	1.012.226	-	-
Hilltown Gıda ve Unlu Mam.A.Ş.	985.342	-	-
SS UK Limited (*)	896.971	-	-
SS Europe Wholesale B.V. (*)	718.546	-	-
May Pasta A.Ş.	240.736	-	-
Simitsa Gıda San. A.Ş.	102.176	-	-
Antalya Airport Gıda San.A.Ş.	37.293	-	-
Airport İstanbul Gıda San.A.Ş.	20	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacak reeskontu (-)	(1.041.702)	-	-
Toplam	**31.508.171**	**-**	**-**

(*)Şirket'e, Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'nin yurtdışındaki bağlı ortaklıklarından olan alacakları için Simit Sarayı Yatırım A.Ş. tarafından alacakları garanti altına alan yazılı bir bir taahhütname verilmiştir.

İlişkili taraflardan diğer alacaklar

Firma Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	-	3.041.088	3.183.322
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	-	66.077	-
Toplam	**-**	**3.107.165**	**3.183.322**

İlişkili Taraflardan Peşin ödenmiş giderler

Kısa Vadeli

Firma Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Simit Sarayı Yatırım A.Ş. (*)	16.107.371	-	-
Toplam	**16.107.371**	**-**	**-**

Uzun Vadeli

Firma Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Simit Sarayı Yatırım A.Ş. (*)	2.081.986	-	-
Toplam	**2.081.986**	**-**	**-**

(*) Verilen avanslarının 15.182.044 TL'lik kısmı, Şirket'in 4 lokasyonda (Şişli- Kadıköy -Yenikapı-Metrocity) kuracağı mağazaları için, Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'ne bu mağazaların kurulumu ve dekorasyonu amacıyla, fatura karşılığı peşin olarak ödediği tutarlardan oluşmaktadır. Kalan 3.007.313 TL'lik kısmı ise, henüz faaliyete geçmemiş ve ileride açılacak yeni mağazalar için, Simit Sarayı Yatırım A.Ş.'ne peşin ödenen "Simit Sarayı" isim hakkı kullanım bedelinden oluşmaktadır.

İlişkili taraflara ticari borçlar

Firma Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	(3.719.583)	-	-
SS Seyahat Turizm ve Tic.A.Ş.	(9.015)	-	-
Sultan Gıda Mam.A.Ş.	(1.880)	-	-
İlişkili taraflara ticari borç reeskontu (-)	477.000	-	-
Toplam	**(3.253.478)**	**-**	**-**

İlişkili taraflara diğer borçlar

Firma Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	(2.404.914)	-	-
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	-	-	(13.942)
	(2.404.914)	**-**	**(13.942)**

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

Satım İşlemleri

31.12.2021

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Kira	Faiz	Kur Farkı	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	19.349.448	5.345.373	2.158.556	88.500	-	-	-	26.941.877
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	11.474.110	-	444.050	-	-	-	-	11.918.159
İva Gıda Sanayi A.Ş.	7.069.844	-	877.190	-	-	-	-	7.947.034
Cevahir Unlu Mamülleri A.Ş.	1.915.534	-	328.760	-	-	-	-	2.244.294
Kadıköy Gıda A.Ş.	1.728.399	-	240.454	-	-	-	-	1.968.853
Alta Gıda A.Ş.	1.493.745	-	277.208	-	-	-	-	1.770.954
İstiklal Gıda A.Ş.	1.652.742	-	105.117	-	-	-	-	1.757.859
Hilltown Gıda ve Unlu Mam.A.Ş.	1.309.132	-	149.802	-	-	-	-	1.458.934
Bimaş Gıda A.Ş.	716.186	-	391.625	-	-	-	-	1.107.811
SS Europe Wholesale B.V.	738.039	-	-	-	-	-	-	738.039
SS UK Limited	699.513	-	17.879	-	-	-	-	717.392
Simit Co (Amerika)	668.642	-	-	-	-	-	-	668.642
May Pasta A.Ş.	254.795	-	9.061	-	-	-	-	263.856
Antalya Airport Gıda San.A.Ş.	-	-	185.175	-	-	-	-	185.175
Simitsa Gıda San. A.Ş.	173.145	-	5.912	-	-	-	-	179.057
Airport İstanbul Gıda San.A.Ş.	-	-	20	-	-	-	-	20
Toplam	**49.243.274**	**5.345.373**	**5.190.809**	**88.500**	**-**	**-**	**-**	**59.867.956**

31.12.2020

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Kira	Faiz	Kur Farkı	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş	-	-	-	-	214.854	-	-	214.854
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	-	-	49.211	-	41.108	-	-	90.319
Toplam	**-**	**-**	**49.211**	**-**	**255.962**	**-**	**-**	**305.173**

31.12.2019

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Kira	Faiz	Kur Farkı	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş	11.923	-	-	-	270.885	-	-	282.808
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	57.770	-	145.590	-	-	-	-	203.360
Toplam	**69.693**	**-**	**145.590**	**-**	**270.885**	**-**	**-**	**486.168**

Alım İşlemleri

31.12.2021

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Kira	Faiz	Kur Farkı	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş.	9.297.397	37.438.033	4.265.849	285.233	-	-	-	51.286.512
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	4.624.738	5.222	1.064	-	-	-	-	4.631.024
İva Gıda Sanayi A.Ş.	2.885.422	-	38.054	-	-	-	-	2.923.476
Cevahir Unlu Mamülleri A.Ş.	714.310	-	14.465	-	-	-	-	728.775
Kadıköy Gıda A.Ş.	699.557	-	9.729	-	-	-	-	709.286
İstiklal Gıda A.Ş.	647.677	-	2.666	-	-	-	-	650.343
Hilltown Gıda ve Unlu Mam.A.Ş.	549.832	-	5.831	-	-	-	-	555.663
Alta Gıda A.Ş.	540.359	-	8.280	-	-	-	-	548.639
SS Seyahat Turizm ve Tic.A.Ş.	-	-	459.387	-	-	-	-	459.387
Antalya Airport Gıda San.A.Ş.	-	-	133.881	-	-	-	-	133.881
May Pasta A.Ş.	115.201	-	-	-	-	-	-	115.201
Simitsa Gıda San. A.Ş.	84.449	-	-	-	-	-	-	84.449
Bimaş Gıda A.Ş.	806	-	21.617	-	-	-	-	22.423
Toplam	**20.159.748**	**37.443.255**	**4.960.823**	**285.233**	**-**	**-**	**-**	**62.849.059**

31.12.2020

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Kira	Faiz	Kur Farkı	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş	168.446	-	43.163	-	-	-	-	211.609
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	-	-	13.517	-	-	-	-	13.517
Toplam	**168.446**	**-**	**56.680**	**-**	**-**	**-**	**-**	**225.126**

31.12.2019

Firma Adı	Mal	Duran Varlık	Hizmet	Kira	Faiz	Kur Farkı	Diğer	Toplam
Simit Sarayı Yatırım A.Ş	906.926	-	307.284	-	-	-	-	1.214.210
Zincir Mağazacılık Yat.A.Ş.	60.650	-	13.496	-	-	-	-	74.146
Toplam	**967.576**	**-**	**320.780**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.288.356**

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

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

31 Aralık 2021 itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler brüt toplamı 1.369.696 TL (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır, 31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır.)'dir.

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

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

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

Yabancı Para Riski

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

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

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

Toplam Bazında

	31.12.2021 (TL Tutarı)	31.12.2020 (TL Tutarı)	31.12.2019 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	10.331.958	-	-
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(13.235.237)	(5.202)	(3.365)
Net döviz pozisyonu (A+B)	**(2.903.279)**	**(5.202)**	**(3.365)**

31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur.

	Döviz Pozisyonu Tablosu				Döviz Pozisyonu Tablosu			Döviz Pozisyonu Tablosu		
	Cari Dönem 31 Aralık 2021				Önceki Dönem 31 Aralık 2020			Önceki Dönem 31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP	TL Karşılığı	USD	EUR	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari Alacaklar	9.898.840	138.575	471.963	49.077	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	433.118	3	28.624	-	-	-	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	**10.331.958**	**138.578**	**500.587**	**49.077**	-	-	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	**10.331.958**	**138.578**	**500.587**	**49.077**	-	-	-	-	-	-
10. Ticari Borçlar	(12.215.516)	(128.802)	(691.955)	-	(5.202)	-	(577)	(3.365)	-	(506)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.019.721)	(28.250)	(42.229)	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	**(13.235.237)**	**(157.052)**	**(734.184)**	-	**(5.202)**	-	**(577)**	**(3.365)**	-	**(506)**
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	**(13.235.237)**	**(157.052)**	**(734.184)**	-	**(5.202)**	-	**(577)**	**(3.365)**	-	**(506)**
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	**(2.903.279)**	**(18.474)**	**(233.597)**	**49.077**	**(5.202)**	-	**(577)**	**(3.365)**	-	**(506)**
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	**(2.903.279)**	**(18.474)**	**(233.597)**	**49.077**	**(5.202)**	-	**(577)**	**(3.365)**	-	**(506)**
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	4.350.466	165.632	141.737	48.053	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	(3.847.717)	-	(246.500)	-	-	-	-	-	-	-

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31.12.2021

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31.12.2020

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	**Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(520)	520
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	**(520)**	**520**
GBP'nin TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	-	-
TOPLAM	**(520)**	**520**

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31.12.2019

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	**Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(336)	336
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	**(336)**	**336**
GBP'nin TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	-	-
TOPLAM	**(336)**	**336**

Kredi Riski

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

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

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

Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Türleri

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

ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2020	Ticari Alacaklar İlişkili	Ticari Alacaklar Diğer	Diğer Alacaklar İlişkili	Diğer Alacaklar Diğer	Not		Not
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	-	**3.107.165**	**462.258**	8 - 9	**817**	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	**3.107.165**	**462.258**	8 - 9	**817**	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finasal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	8 - 9	-	6

ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2019	Ticari Alacaklar İlişkili	Ticari Alacaklar Diğer	Diğer Alacaklar İlişkili	Diğer Alacaklar Diğer	Not		Not
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	-	**3.183.322**	**97.719**	8 - 9	**1.906**	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	**3.183.322**	**97.719**	8 - 9	**1.906**	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finasal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	8 - 9	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	8 - 9	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	8 - 9	-	6

Likidite Riski

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

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

31.12.2021

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

31.12.2020

	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıl üzeri
Ticari Borçlar	1.656.834	1.656.834	1.656.834	-	-	-
Diğer Borçlar	207.045	207.045	207.045	-	-	-
Toplam	**1.863.879**	**1.863.879**	**1.863.879**	-	-	-

31.12.2019

	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıl üzeri
Ticari Borçlar	2.302.308	2.302.308	2.302.308	-	-	-
Diğer Borçlar	31.986	31.986	31.986	-	-	-
Toplam	**2.334.294**	**2.334.294**	**2.334.294**	-	-	-

Faiz Riski

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

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıda açıklanmıştır.

Sabit Faizli Finansal Araçlar	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Finansal Varlıklar	-	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-	-

Değişken Faizli Finansal Araçlar	**31.12.2020**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Finansal Varlıklar	-	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-	-

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla değişken faizli finansal araçları bulunmadığından dolayı faiz riskine maruz kalmamaktadır.

Fiyat Riski

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

Sermaye Yönetimi

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

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

Şirket'in genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net finansal borç/kullanılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir.

	31.12.2021	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Toplam Borçlar	68.391.071	1.995.034	2.570.740
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(2.231.624)	(21.072)	(28.668)
Net Borç	**66.159.447**	**1.973.962**	**2.542.072**
Toplam Özsermaye	110.788.585	3.282.710	3.129.073
Kullanılan Sermaye	**176.948.032**	**5.256.672**	**5.671.145**
Net Borç / Kullanılan Sermaye Oranı	**%37**	**%38**	**%45**

Rayiç Değer

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

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

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

Finansal Varlıklar

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

Finansal Yükümlülükler

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

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

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

Finansal Varlıklar

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir.

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

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

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

31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle rayiç değerleri üzerinden hesaplanan veya rayiç değerlerine yakınsadığı varsayılan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

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

31.12.2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Arsa	-	-	-	-
Yeraltı yerüstü düzenleri	-	-	-	-
Binalar	-	-	-	-
Tesis makine ve cihazlar	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

31.12.2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Arsa	-	-	-	-
Yeraltı yerüstü düzenleri	-	-	-	-
Binalar	-	-	-	-
Tesis makine ve cihazlar	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

Finansal Yükümlülükler

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

NOT 31 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in bilanço tarihinden sonraki olayları aşağıdaki gibidir:

i- Şirket'in bilanço tarihinden sonra aşağıdaki şubelerin açılışları gerçekleşmiştir.

Sıra No	Şube İsimleri	Şube Açılış Tarihi	Ticaret Sicil Gazetesi Tescil Tarihi ve Sayısı	Adresi
1	Kadıköy Metro İstasyonu Şubesi	1 Şubat 2022	24 Şubat 2022 – Sayı: 10524	Caferağa Mah. Rıhtım Cad. Kadıköy Metro İstasyonu Blok No:7/1 Kadıköy-İstanbul
2	Şişli Metro İstasyonu Şubesi	30 Ocak 2022	9 Mart 2022 – Sayı: 10533	Merkez Mah. Büyükdere Cad. No:43/1 Şişli-İstanbul
3	Yenikapı Metro İstasyonu Şubesi	29 Mart 2022	Rapor tarihi itibari ile Ticaret Sicil Müdürlüğünde tescil işlemleri devam etmektedir.	Aksaray Mah. Gazi Mustafa Kemal Paşa Cad. Yenikapı Metro İstasyonu 5/4 Fatih - İstanbul

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

Yangına maruz kalan söz konusu bina, makine ve teçhizatlar finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleriyle sunulmaktayken demirbaşlar maliyet bedeli, stoklar ise maliyet ile net gerçekleşebilir değerlerinden düşük olanları ile sunulmuştur.

Şirket yönetimi sigorta kapsamında olan bina, stok, demirbaş ve makine ve teçhizatlar (leasingle alınanlar dahil) için sigorta firmalarına gerekli başvurularda bulunmuştur. Mareks Sigorta Ekspertiz Hizmetleri Ltd. Şti. tarafından yangınla ilgili 5 Nisan ve 6 Nisan 2022 tarihlerinde hazırlanan kati ekspertiz raporları sonucunda 2.730.872 TL ve 322.472 Euro tutarında bir tazminat hesaplanmıştır. Şirket'e, raporlama tarihi itibari ile söz konusu tazminatın tamamı sigorta şirketleri tarafından ödenmiştir. Şirket yönetimi tarafından çıkan yangının boyutu göz önüne alındığında finansal tablolara önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir. Şirket raporlama tarihi itibari ile faaliyetlerine devam etmektedir.

iii- Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

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

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