

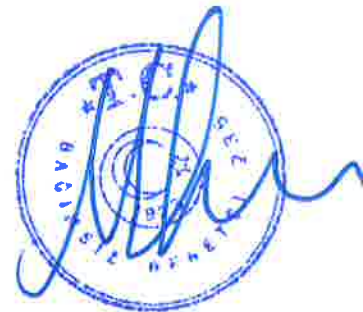
**PENYAPSAN PENDİK YAPI VE
İNŞAAT TEMİZLİK HİZMETLERİ
SANAYİ TİCARET A.Ş.**

**01 Ocak - 31 Aralık 2021 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu**

1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Dipnotlar

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

Finansal Durum Tablosu	1-2
Kar veya Zarar Tablosu	3
Özkaynaklar Değişim Tablosu	4
Nakit Akış Tablosu	5
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar	6 – 28



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

**Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na;**

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ('Şirket') 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, sınırlı olumlu dayanağı bölümünde belirtilen konuların etkileri hariç olmak üzere, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ, FRS) hükümlerini uygun olarak, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Olumlu Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, 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 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 finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz.

3.1 Hasılatın kaydedilmesi	3.1 Konunun denetimde nasıl ele alındığı
<p>Şirket'in temel iş hacmi ve büyüklük göstergelerinden biri olması nedeniyle muhakememize göre bu konu kilit denetim konusu seçilmiştir.</p> <p>Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin detaylı bilgi ve açıklamalar Not 2.5 ve not 21'de yer almaktadır.</p> <p>İnşaat sözleşme gelirleri, projenin ilerleme durumuna göre finansal tablolara yansıtılmaktadır.</p> <p>Hasılat ve kar marjı, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla her bir inşaat sözleşmesi (proje) için finansal durum tablosu tarihine kadar katlanılan maliyetlerin, tahmin edilen toplam maliyetlere oranının hesaplanması ile ulaşılan ilerleme oranına göre hesaplanarak kayıtlara alınır. Bu yöntem projelerin ömrü boyunca oluşacak olaylara ilişkin belirsizlikleri içerir.</p> <p>İnşaat sözleşmeleri hasılatının finansal tablolara yansıtılması yönetimin önemli tahmin ve varsayımlarını içermesi nedeni ile kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p>	<p>Hasılat için denetimlerimiz ana hatlarıyla aşağıdakileri içermektedir:</p> <ul style="list-style-type: none">-Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Şirket'in muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmesi,-Hasılatın tutarının doğru dönemde finansal tablolara yansıtılıp yansıtılmadığının kontrol edilmesi,- Olağandışı işlemlerin varlığının tespit edilmesi amacıyla analitik inceleme ve detay testlerin yapılması,-Maddi doğrulama prosedürleri ile faturalandırılmış olan satışların uygulanan muhasebe politikasına göre gerçekleşen hasılat olup olmadığı test edilmesi.-İnşaat sözleşmelerinde yer alan toplam proje bedelleri, sözleşme gelirlerinde artış olup olmadığı, tahmini maliyetler, beklenen karlılıklar yeniden hesaplanarak tutarların doğruluğu test edilmiştir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK)'Nun 29 Temmuz 2017 tarihli 30138 Sayılı Mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Büyük Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) Hakkında Tebliğ (Sıra No: 56) hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur

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

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.



Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, bir 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 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 belirlemekte ve değerlendirmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekarlık, 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).

-Şirket'in 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 tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

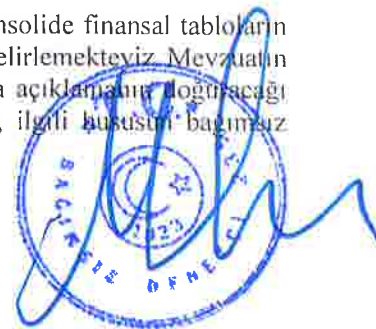
-Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetim işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetim raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

-Finansal tabloların, açıklamalar dahil 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 dahil 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 iletmiş bulunmaktayız.

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



B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler Hakkında Rapor

1) TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak- 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli hususa rastlanmamıştır

2) TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Muhsin Günyeli'dir.

Final Bağımsız Denetim A.Ş

Muhsin Günyeli
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Mart 2022

1
PENYAPSAN PENDİK YAPI A.Ş.
31.12.2021 VE 31.12.2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	11.162.737	4.873.177
Ticari Alacaklar		1.845.289	24.029.406
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	3-5	1.696.449	23.778.552
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	148.840	250.854
Diğer Alacaklar	6	1.828.286	44.902
Stoklar	8	35.133.911	30.817.991
Peşin Ödenmiş Giderler	9	980.486	970.723
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	2.662.472	2.661.615
Diğer Dönen Varlıklar	11	28.370.809	6.437.295
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		81.983.990	69.835.109
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	6	4.546.929	5.928.389
Maddi Duran Varlıklar	12	24.805.811	23.193.896
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	3.942	9.012
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		29.356.682	29.131.297
TOPLAM VARLIKLAR		111.340.672	98.966.406

İlişikteki yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

PENYAPSAN PENDİK YAPI A.Ş.
31.12.2021 VE 31.12.2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal Yükümlülükler	18	4.910.377	12.162.470
Ticari Borçlar			
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3-5	50.113	59.050
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	52.911.959	38.294.005
Diğer Borçlar	6	551.699	582.275
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	16	1.365.147	1.841.071
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Borçlar	7	-	3.287.953
Alınan Avanslar	15	8.203.073	3.876.471
Kısa Vadeli Karşılıklar			
<i>İzin Karşılığı</i>	19	167.245	165.517
<i>Dava Karşılığı</i>	19	1.026.639	72.436
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		69.186.252	60.341.248
Uzun Vadeli Yükümlülükler	18	-	1.707.587
Uzun Vadeli Karşılıklar			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	19	2.031.577	1.838.968
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.031.577	3.546.555
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.122.843	35.078.603
Ödenmiş Sermaye	20	15.000.000	15.000.000
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		20.078.603	9.366.237
Net Dönem Karı/Zararı		5.044.240	10.712.366
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.122.843	35.078.603
TOPLAM KAYNAKLAR		111.340.672	98.966.406

İlişikteki yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

PENYAPSAN PENDİK YAPI A.Ş.
01.01.-31.12.2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KAR VE ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
KAR VEYA ZARAR KISMI		01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Satış Hasılat	21	172.656.160	88.175.993
Satışların Maliyeti (-)	21	(155.866.962)	(71.236.580)
BRÜT KAR/ZARAR		16.789.198	16.939.413
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(8.335.971)	(3.610.350)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	1.462.739	1.345.104
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(1.398.886)	(923.904)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		8.517.080	13.750.263
Diğer Faaliyetlerinden Giderler (-)	24	(472.683)	(63.688)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		8.044.397	13.686.575
Finansman Giderleri (-)	26	(1.263.873)	(2.374.091)
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		6.780.524	11.312.484
Dönem Vergi Gideri/Geliri	27	(1.736.284)	(600.118)
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		5.044.240	10.712.366

İlişikteki yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

PENYAPSAN PENDİK YAPI A.Ş.
31.12.2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN
YILLARA AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Özkaynaklar
01 Ocak 2020 bakiyeler	2.250.000	-	21.182.424	933.813	24.366.237
Dönem Karı veya zararı	-	-	-	(933.813)	(933.813)
Karların/ Zararlarına Aktarılan Tutarlar	-	-	933.813	10.712.366	11.646.179
Sermaye Artırımı	12.750.000	-	(12.750.000)	-	-
31 Aralık 2020 bakiyeleri	15.000.000	-	9.366.237	10.712.366	35.078.603
01 Ocak 2021 bakiyeleri	15.000.000	-	9.366.237	10.712.366	35.078.603
Dönem Karı veya zararı	-	-	-	(10.712.366)	(10.712.366)
Karların/ Zararlarına Aktarılan Tutarlar	-	-	10.712.366	5.044.240	15.756.606
31 Aralık 2021 bakiyeleri	15.000.000	-	20.078.603	5.044.240	40.122.843

İlişikteki yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

PENYAPSAN PENDİK YAPI A.Ş.
01.01-31.12.2021 VE 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	01 Ocak- 31 Aralık 2021	01 Ocak- 31 Aralık 2020
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		8.377.624	(1.530.284)
Dönem Karı/Zararı		5.044.240	10.712.366
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.333.384	(12.242.651)
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	(4.151.860)	(4.233.340)
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler		192.609	483.154
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	8	(4.315.920)	(8.297.611)
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	5	22.184.117	(9.593.112)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(401.924)	1.129.934
Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	5	14.609.017	14.707.594
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(3.794.453)	(1.322.147)
Diğer nakit girişleri/çıkışları		(20.988.202)	(5.117.123)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		6.871.617	2.817.966
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından nakit girişleri		788.390	1.060.071
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından nakit çıkışları		1.756.625	1.187.796
Verilen nakit avans ve borçlar		4.326.602	570.099
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(8.959.680)	(1.286.774)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		(8.959.680)	(1.286.774)
KUR FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAFİ ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		6.289.560	908
D. KUR FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		6.289.560	908
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.873.177	4.872.269
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		11.162.737	4.873.177

İlişikteki yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1- ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri San. Tic. A.Ş. unvanı ile Pendik mevkiinde Pendik Belediyesi tarafından kentin altyapı ve üstyapı ihtiyaçlarına çözümler getirmek amacıyla 1993 yılında kurulmuştur. Penyapsan A.Ş. Olarak İnşaat Taahhüt ve Projeleri başta olmak üzere birçok faaliyet alanında çalışmalarını sürdürmektedir.

Şirketin faaliyet konusu; Zemin ve arazi hazırlama, alanın temizlenmesine ile kazı ve hafriyat işleri (Nace kodu (43.12.01)

Şirket’in merkez adresi, iletişim bilgileri vb. bilgileri aşağıdaki gibidir:

Merkez adresi: Ramazanoğlu Mahallesi Boztepe Sokak No:105 Pendik / İstanbul
Telefon/faks: 0 216 595 25 38 -39/ 0 216 595 25 36
Web adresi: www.penyapsan.com.tr
Ticaret sicil no: 3396-8
Vergi dairesi/no: Anadolu Kurumlar Vergi Dairesi/ 7280026387
Kuruluş yılı: 1993
Şube bilgileri: Şirket’in başka şubesi bulunmamaktadır.
Ortalama personel sayısı: Cari dönem ortalama personel sayısı 117 (2020: 144) kişidir

Şirket’in 31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihi itibariyle sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.12.2021	Oran	31.12.2020	Oran
T.C. Pendik Belediyesi	14.998.400	99,99%	14.998.400	99,99%
Halil Öner Eyüpoğlu	200	0,00%	200	0,00%
Necip Güven	200	0,00%	200	0,00%
Ali Tunç	200	0,00%	200	0,00%
Cihat Aslanoğlu	600	0,00%	600	0,00%
İbrahim Hakkı Aysan	200	0,00%	200	0,00%
Murat Türkyılmaz	200	0,00%	200	0,00%
Toplam sermaye	15.000.000		15.000.000	

Şirket’in 2021 yılındaki sermayesi 75.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 75.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 200,00 TL’dir.(31 Aralık 2020:hisse başı 200,00 TL).

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket’in finansal tabloları, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“BOBİ/FRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara BOBİ/FRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket’in ilişikteki finansal tabloları KGK’nın yayımlanmış olduğu “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirtilen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

2.2 Para ölçüm ve raporlama birimi

Finansal tablolar şirketin işlevsel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.3. İşletmenin Sürekliliği

Şirket’in finansal tabloları, Şirket’in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tabloların düzeltilmesi

Şirket, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunu 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar tablosu ile 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait ilgili dönem finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Şirket, BOBİ FRS hükümleri çerçevesinde belirlediği muhasebe politikaları ile mali tabloların hazırlamıştır. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK)’nın 29 Temmuz 2017 tarihli ve 30138 Sayılı Mükerrer Resmî Gazete’de yayımlanan Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standartı (BOBİ FRS) Hakkında Tebliğ (Sıra No: 56) hükümleri çerçevesinde yapılan değerlendirmelerin neticesinde muhasebe politikaları belirlenmiştir.

Hazır Değerler

Hazır değerler, nakit banka mevduatları ve tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Hasılat

Hasılat, taraflar arasında yapılan anlaşma kapsamında, satış iskontoları (kasa ve miktar iskontoları) da düşüldükten sonra, alınan veya alınması beklenen esas alınarak ölçülür.

Stoklar

Stoklar, maliyet bedeli ile net gerçekleşebilir değerden düşük olanı üzerinden ölçülür. Net gerçekleşebilir değer; olağan işletme faaliyetleri kapsamında tahmin edilen satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetlerinin ve satışı gerçekleştirmek için gerekli olan tahmini maliyetlerin çıkarılmasıyla elde edilen tutardır.

Alacak ve Borçlar

İşletmenin ticari ve ticari olmayan işlemlerinden kaynaklanan senetli ve senetsiz alacakları ve borçları bu sınıf kapsamında değerlendirilir.

Ödeme çağrısı yapılan sermaye alacakları ile ilk defa kayda alındığı tarihle tahsil edileceği veya ödeneceği tarih arasındaki süre bir yıl veya daha kısa olan alacak ve borçlar itibari değeri üzerinden ölçülür. İlk defa kayda alındığı tarih ile tahsil edileceği veya ödeneceği tarih arasındaki süre bir yıldan uzun olan alacaklar (ödeme çağrısı yapılan sermaye alacakları hariç) ve borçlar ise itfa edilmiş değeri üzerinden ölçülür. Kısa vadeli alacak ve borçlar için reeskont uygulanmamaktadır.

İnşa Sözleşmeleri

Sözleşme gelir ve giderleri, inşaat sözleşmesinin getirisi doğru bir şekilde tahmin edilebildiği zaman, gelir ve gider kalemi olarak kaydedilir. Sözleşme gelirleri, sözleşmenin tamamlanma oranı metoduna göre finansal tablolara yansıtılmaktadır. Dönem itibarıyla gerçekleşmiş olan toplam sözleşme giderlerinin sözleşmenin toplam tahmini maliyetine oranı sözleşmenin tamamlanma yüzdesini göstermekte olup bu oran sözleşmenin toplam gelirinin cari döneme isabet eden kısmının finansal tablolara yansıtılmasında kullanılmaktadır.

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

İlk kayda almada maliyet bedeliyle ölçülür. Satın alınan maddi duran varlığın maliyet bedeli; ticari iskontolar ve indirimler çıkarıldıktan sonraki satın alma fiyatından, satın alma işlemine bağlı olarak yapılan giderlerden ve varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda kullanılabilmesini sağlayacak konuma ve duruma getirilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetlerden oluşur.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, sonraki ölçümlerinde birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüğü zararları indirilmek suretiyle maliyeti üzerinden veya yeniden değerlendirilmiş tutarı üzerinden değerlendirilir. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir.

	Yıl
Tesis, Makine ve Cihazlar	3-9 yıl
Taşıtlar	5-12 yıl
Demirbaşlar	4-10 yıl
	Yıl
Haklar	10 yıl
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3 yıl

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Gelir Üzerinden Alınan Vergiler

Dönem vergisi, cari döneme ait mali kar üzerinden ödenecek olan vergiyi ifade eder. Dönem vergisinin ödenmeyen kısmı Finansal Durum Tablosunda “Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler” kaleminde gösterilir. Mevcut ve önceki dönemlere ilişkin olarak peşin ödenen vergi tutarının dönem vergisi tutarını aşan kısmı ise, “ Peşin Ödenmiş Vergi ve Benzerleri” kaleminde ayrı olarak gösterilir. Dönem vergisi, dönem için geçerli olan vergi kanunları ve vergi oranları dikkate alınarak hesaplanan tutar üzerinden ölçülür. Dönem vergisiyle ilgili olarak Finansal Durum Tablosuna yansıtılan tutarlar iskonto edilemez.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “ Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi; varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri üzerinden geri kazanılması veya ödenmesi ve indirilecek geçmiş yıl zararları ile vergi indirimlerinin ileriye taşınması sonucunda gelecek dönemlerde ödenecek veya geri kazanılacak vergilerdir. *BOBİ FRS Bölüm 23- Gelir Üzerinden Alınan Vergiler* uyarınca büyük işletmelerin konsolide ve münferit finansal tablolarında ertelenmiş vergi tutarlarını sunmaları zorunludur. Ancak diğer işletmelerin ertelenmiş vergi tutarlarını finansal tablolarında sunmaları şart değildir. Bu kapsamda Şirket, ertelenmiş vergi tutarlarını finansal tablolarına dahil etmemiştir.

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Dönemi sonu itibarıyla kıdem tazminatı yükümlülükleri tahmin edilir ve bu tahmin nedeniyle cari dönemde ortaya çıkan kıdem tazminatı yükümlülük artışları hesaplanarak giderleştirilir. Kıdem tazminatı yükümlülükleri; iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleşmeleri gibi etkenler de dikkate alınarak, çalışanların ilgili döneme ilişkin kıdeme esas ücreti üzerinden tam karşılık esasına göre hesaplanır. 31 Aralık 2021 itibarıyla kıdem tazminat tavanı 10.596,74 TL’ dir.

2.6 Finansal Tablolar hazırlanırken yapılan önemli tahminler ve varsayımlar

İşletme faaliyetlerinin doğasında yer alan belirsizliklerin sonucu olarak bazı finansal tablo kaleminin değeri tam olarak ölçülemez ancak tahmin edilebilir. Tahminler en güncel ve güvenilir bilgilere dayanılarak yapılır. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılık gösterebilir. Bu tahminler dönemsel olarak gözden geçirilir ve gerekirse düzeltilir.

Faydalı ömür:

Maddi ve maddi olmayan varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca amortismanına ve itfaya tabi tutulmuştur.

Kıdem tazminatı:

Kıdem tazminatı karşılığı, personel devir hızı oranı geçmiş yıl tecrübeleri ve beklentiler doğrultusunda devir hızı hesaplanarak bilanço tarihindeki değerine indirgenmiştir.

Dava karşılıkları:

Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaydedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Şirket Yönetimi elindeki verileri kullanarak karşılık ayrılmaktadır.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in ilişkili taraflara olan ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alacak bakiyesi	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Pendik Belediyesi	1.696.449	23.778.552
TOPLAM	1.696.449	23.778.552

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in ilişkili taraflara olan ticari borçları aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara borç bakiyesi	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Pentaş Pendik Ulaş. Turz. İnş. Gıda San. Tic. A.Ş.	50.113	59.050
TOPLAM	50.113	59.050

b) Alış ve Satışlar;

Şirket’in ilişkili taraflardan alış işlemleri aşağıda gösterilmiştir.

İlişkili taraflardan alışlar	01.01 - 31.12.2021			01.01 - 31.12.2020		
	Hizmet Alışı	Ticari Mal	Kira	Hizmet Alışı	Ticari Mal	Kira
Pentaş Pendik Ulaş. Turz. İnş. Gıda San. Tic. A.Ş.	3.175	-	646.500	-	-	591.734
Pendik Belediyesi	-	-	-	-	-	-
TOPLAM	3.175	-	646.500	-	-	591.734

Şirket’in ilişkili taraflara satış işlemleri bulunmamaktadır.

İlişkili taraflara satışlar	01.01 - 31.12.2021			01.01 - 31.12.2020		
	Hizmet Satışı	Yapım İşi	Kira	Hizmet Satışı	Yapım İşi	Kira
Pentaş Pendik Ulaş. Turz. İnş. Gıda San. Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Pendik Belediyesi	24.186.083	77.314.454	-	26.875.328	48.113.353	-
TOPLAM	24.186.083	77.314.454	-	26.875.328	48.113.353	-

e) Cari dönemde yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdüre sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 342.755,29 TL’dir. (2020: 277.345,76 TL)

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa	530	4.500
Alınan Çekler	850.000	395.500
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	9.208.799	3.490.261
- Vadeli mevduat	1.103.408	982.916
TOPLAM	11.162.737	4.873.177

31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduat hesaplarının detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi (31.12.2021)	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL	10,67%	1.103.408	1.103.408
			1.103.408

Döviz Cinsi (31.12.2020)	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL	9,54%	982.916	982.916
			982.916

DİPNOT 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar		
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	1.696.449	23.778.552
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	148.840	250.854
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	275.455	275.455
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(275.455)	(275.455)
TOPLAM	1.845.289	24.029.406

Şüpheli alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı bakiye	(275.455)	(255.306)
Yıl içinde ayrılan karşılıklar	-	(21.780)
İptal edilen karşılıklar	-	1.631
TOPLAM	(275.455)	(275.455)

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
1 Yıldan kısa ticari alacaklar	1.845.289	24.029.406
TOPLAM	1.854.289	24.029.406

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar		
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	50.113	59.050
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	9.508.734	7.345.440
Borç senetleri	43.226.822	30.466.467
Alınan depozito ve teminatlar	176.403	482.098
TOPLAM	52.962.072	38.353.055

Ticari borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
1 Yıldan kısa ticari borçlar	52.962.072	38.353.055
TOPLAM	52.962.072	38.353.055

DİPNOT 6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Asgari geçim indirimini	40.968	44.902
Gelir stopaj kesinti alacağı	1.787.318	-
TOPLAM	1.828.286	44.902

Uzun vadeli diğer alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	4.546.929	5.928.389
TOPLAM	4.546.929	5.928.389

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	551.699	582.275
TOPLAM	551.699	582.275

DİPNOT 7. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	99.337.798	37.731.112
Tamamlanma yüzdesi ile satışların maliyetine yansıtılan tutar	(99.337.798)	(37.731.112)
TOPLAM	-	-

Devam eden inşaat sözleşmelerinden borçlar

31 Aralık 2021 31Aralık 2020

Devam eden inşaat sözleşmelerinden borçlar	78.526.082	43.798.829
Tamamlanma yüzdesi ile hasıllata yansıtılan tutar	(78.526.082)	(40.510.876)
	-	3.287.953

350-Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri

Devam eden inşaat sözleşmeleri gelir tahakkukları	23.515.267	6.280.951
Gelir Tahakkukları	23.515.267	6.280.951

Tamamlanma maliyeti yöntemine göre hesaplanan inşaat sözleşmelerinin 23.515.267 TL gelir tahakkukları “181 Gelir Tahakkukları” hesabı içerisinde izlenmektedir. Dipnot 14’te açıklama yapılmıştır.

DİPNOT 8. STOKLAR

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in stok maliyet yöntemi ağırlıklı ortalama maliyet yöntemidir. 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in stokları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kat karşılığı inşaat maliyeti	-	29.449.016
Ticari mallar (*)	35.091.091	485.975
Verilen avanslar	42.820	883.000
TOPLAM	35.133.911	30.817.991

(*) Kat karşılığı inşaat projesinde tamamlanan dairelerden oluşmaktadır.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler (*)	980.486	970.723
TOPLAM	980.486	970.723

(*) İlgili tutar 2021 yılında yapılan sigorta poliçelerinden oluşmuş olup 2021 yılında giderleşecek olan tutardır.

DİPNOT 10. PEŞİN ÖDENMİŞ VERGİ VE BENZERLERİ

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	2.662.472	2.661.615
TOPLAM	2.662.472	2.661.615

DİPNOT 11. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Gelir tahakkukları (*)	23.515.267	6.280.951
Devreden KDV	2.066.827	-
İş avansları	2.766.284	144.525
Personel avansları	22.432	11.819
TOPLAM	28.370.810	6.437.295

(*) İnşaat Sözleşmelerinden oluşan gelir tahakkukları olup dipnot 14’de açıklama yapılmıştır.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2021	Giriş	Çıkış	31.12.2021
Maliyet				
Arazi ve Arsalar	6.289.620	6.856.301	(2.073.253)	11.072.668
Tesis Makine ve Cihazlar	21.897.626	-	(766.636)	21.130.990
Araçlar	6.286.250	1.673.653	(326.296)	7.633.607
Mobilya ve demirbaşlar	626.595	5.749	(9.724)	622.620
Toplam	35.100.091	8.535.703	(3.175.909)	40.459.885
Birikmiş Amortisman				
Tesis Makine ve Cihazlar	(8.458.142)	(2.843.740)	342.850	(10.959.032)
Araçlar	(3.173.059)	(1.175.961)	47.163	(4.301.857)
Mobilya ve demirbaşlar	(274.994)	(127.088)	8.897	(393.185)
Toplam	(11.906.195)	(4.146.789)	398.910	(15.654.074)
Net Defter Değeri	23.193.896			24.805.811

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	01.01.2020	Giriş	Çıkış	Transfer(*)	31.12.2020
Maliyet					
Arazi ve Arsalar	5.040.968	1.248.652	-	-	6.289.620
Tesis Makine ve Cihazlar	19.618.589	4.311.145	(2.452.108)	420.000	21.897.626
Araçlar	4.063.382	2.956.590	(1.057.221)	323.500	6.286.250
Mobilya ve demirbaşlar	726.711	27.393	(127.509)	-	626.595
Toplam	29.449.650	8.543.780	(3.636.838)	743.500	35.100.091
Birikmiş Amortisman					
Tesis Makine ve Cihazlar	(6.293.974)	(3.374.673)	1.210.505		(8.458.142)
Araçlar	(2.756.459)	(702.384)	285.783		(3.173.059)
Mobilya ve demirbaşlar	(250.863)	(132.801)	108.670		(274.994)
Toplam	(9.301.296)	(4.209.858)	1.604.958	-	(11.906.195)
Net Defter Değeri	20.148.354				23.193.896

(*) Haklar hesabından toplam 743.500 TL tutarlı sabit kıymetlerin yıl içerisinde 420.000 TL tutarlık kısmı Tesis Makine ve cihazlar hesabına, 323.500 TL'lik kısmı taşıtlar hesabına transfer yapılmıştır.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31.Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in Maddi Olmayan Duran Varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.2021	Giriş	Çıkış	Transfer	31.12.2021
Maliyet					
Haklar	-	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15.212	-	-	-	15.212
Toplam	15.212	-	-	-	15.212
Birikmiş Amortisman					
Haklar	-	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(6.200)	(5.071)	-	-	(11.270)
Toplam	(6.200)	(5.071)	-	-	(11.270)
Net Defter Değeri	9.012				3.942
	01.01.2020	Giriş	Çıkış	Transfer	31.12.2020
Maliyet					
Haklar	1.079.500	-	(336.000)	(743.500)	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15.212	-	-	-	15.212
Toplam	1.094.712	-	(336.000)	(743.500)	15.212
Birikmiş Amortisman					
Haklar	(24.500)	(18.411)	42.911	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.129)	(5.071)	-	-	(6.200)
Toplam	(25.629)	(23.482)	42.911	-	(6.200)
Net Defter Değeri	1.069.083				9.012

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN BORÇLAR

İnşaat sözleşmesi; bir varlığın veya tasarım, teknoloji, fonksiyon, nihai amaç veya kullanım açısından birbirleriyle yakından ilişkili ya da birbirine bağımlı bir grup varlığın yapımı için özel olarak düzenlenmiş bir sözleşmedir.

Şirket, söz konusu inşaat işlerine ait gelir ve giderlerin mali tablolara intikalinde sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma yüzdesini esas almaktadır.Şirket’in bu kapsamda devam etmekte olan işlerle ilgili sözleşmeleri şunlardır;

İşin Adı	İhale Bedeli Kdv Hariç	Keşif Artışı Kdv Hariç	İhale Toplam Bedeli Kdv Hariç
Pendik Geneli Kaçak Yapıların Yıkımı İşi	4.366.250	-	4.366.250
Yeraltı Çöp Konteyneri Yapım İşi	5.925.775	-	5.925.775
Pendik Geneli Tamir Bakım Onarım Ve Muh.İnş.İşleri Yapım İşi	51.850.725	-	51.850.725
Kamu Hizmet Binaları Tamir Bakım Ve Onarım İşi	50.864.590	-	50.864.590
Sürücüsüz Üst Yapılı, Yapısız Araç Ve İş Makinası Kiralama İşi	39.825.730	-	39.825.730
Toplam	152.833.070	-	152.833.070

İşin Adı	Toplam Muhtemel Maliyet	Tamamlanma Oranı	Toplam Proje Gideri	31.12.2019 Gider	31.12.2020 Gider	31.12.2021 Gider	Gelir Tahakkuku
Pendik Geneli Kaçak Yapıların Yıkımı İşi	3.493.000	79,07%	1.418.910	315.316	1.027.758	75.836	1.703.830
Yer Altı Çöp Konteyneri Yapım İşi	4.740.620	61,31%	2.906.279	-	-	2.906.279	2.669.090
Pendik Geneli Tamir Bakım Onarım Ve Muh.İnş.İşleri İşi	41.480.580	60,93%	25.272.262	-	-	25.272.262	8.629.373
Kamu Hizmet Binalarının Tamir Bakımı Çevre Düzenleme İşleri	40.691.672	64,82%	26.376.994	-	-	26.376.994	9.694.524
2022 Yılı Sürücüsüz Üst Yapılı Yapısız Araç Ve İş Makineleri Kiralama İşi	31.860.584	2,06%	654.760	-	-	654.760	818.450
TOPLAM GELİR VE GİDER	122.266.456		56.629.205	315.316	1.027.758	55.286.131	23.515.267

Yapmış olduğumuz yıllara yaygın taahhüt işlerinde imzalanan sözleşmelerde müteahhitlik karı %20 olarak belirlenmiştir.. İhale bedeli üzerinden yapılan hesaplamada devam eden işlerin maliyeti (İhale Bedeli – (İhale Bedeli * %20)) formülü ile yaptığımız hesaplama neticesinde toplam 122.266.456 TL olarak tespit edilmiştir.

Yıllara yaygın inşaat ve onarım işleri hesabında biriken 56.629.205 TL’lik harcama ihale işlerinde tamamlanan iş miktarını göstermektedir. Bu durumda Proje bazlı olarak işin tamamlanma yüzdeleri yukarıda belirtilmiş olup (Yapılan Harcama Tutarı / İhale Bedeli Maliyeti) formülü ile hesaplanmıştır.

Tamamlanma maliyet hesaplama yöntemine göre ihale bedeli üzerinden hesaplanan gelir ve gider tutarları ile gerçekleşen gider ve gelir tutarları arasındaki fark gelir ve gider tahakkukları hesabında takip edilmektedir.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15. VERİLEN VE ALINAN AVANSLAR

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in verilen avansları bulunmamaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in alınan avansları aşağıdaki gibidir:

Alınan Avanslar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Alınan Sipariş Avansları	5.706.026	1.827.357
Alınan Diğer Avansları	2.497.047	2.049.114
TOPLAM	8.203.073	3.876.471

DİPNOT 16. ÖDENECEK VERGİ VE BENZERİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve fonlar	1.054.595	1.548.185
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	310.552	292.886
TOPLAM	1.365.147	1.841.071

DİPNOT 17. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Gider Tahakkukları (*)	-	-
TOPLAM	-	-

(*) 2021 yılı içerisinde tamamlanan Pendik Geneli Kamu Ve Hizmet Binalarının İnş. Elek. Mek Ve Sıhhi Tes. Tamir Bakım Ve Onarım İşleri İşi’nde Tamamlanma Yüzdesi Yöntemine göre geçmişte fazla atılan giderden oluşmaktadır.

DİPNOT 18. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal yükümlülükler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Banka Kredileri	4.910.377	12.103.916
Diğer Mali Borçlar	-	58.554
TOPLAM	4.910.377	12.162.470

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal yükümlülükler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Banka Kredileri	-	1.707.587
TOPLAM	-	1.707.587

Kredilerin Geri Ödeme Planı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
0-3 ay	2.397.911	3.996.585
3-12 ay	2.512.466	8.165.885
1-2 yıl arası	-	1.707.586
TOPLAM	4.910.377	13.870.056

Kullanılan kredilere ilişkin faiz oranları %10-%25 arasında değişmektedir.

DİPNOT 19. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31.12.2021 itibarıyla karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminat karşılığı	2.031.577	1.838.968
Dava karşılığı	1.026.639	72.436
İzin karşılığı	167.245	165.517
TOPLAM	3.225.461	2.076.921

19.1 Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 10.848,59 tavanından hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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 %19,00 enflasyon oranı, ve % 23,10 iskonto oranı, varsayıma göre, %3,45 (2020: 3,72), reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

19.1 Kıdem Tazminatı Karşılığı (Devamı)

Şirket’in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	1.838.968	1.355.814
Cari Hizmet Maliyeti	192.609	483.154
Dönem sonu itibariyle karşılık	2.031.577	1.838.968

19.2 Alınan/ Verilen Teminat Rehin ve İpotekler

31.Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in alınan/ verilen teminatı, rehin ve ipoteği aşağıdaki gibidir:

TEMİNAT REHİN İPOTEKLER	31.12.2021	31.12.2020
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	50.655.606	10.356.326
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar	-	-
C) Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D) Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
TOPLAM	50.655.606	10.356.326

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

19.3 Davalar

Şirketin 31 Aralık 2021 yılı sonu itibariyle devam eden davaları olmakla beraber, davalara ilişkin 1.026.639 TL karşılık ayrılmıştır (2020: 72.436 TL).

Geçmiş olaylardan kaynaklanan muhtemel bir yükümlülük olup söz konusu yükümlülüğün mevcudiyeti tam olarak işletmenin kontrolünde bulunmayan gelecekteki belirsiz bir veya daha fazla olayın meydana gelip gelmemesine bağlıdır.

PENYAPSAN A.Ş ALEYHİNE AÇILMIŞ VE HALEN DEVAM EDEN İŞ DAVA DOSYA LİSTESİ						
SIRA	ADLİYE	MAHKEME	DOSYA NO	DAVA TARİHİ	DAVACI	DAVALI
1	İst.Anadolu A.	1.İŞ	2014/713 E.	2014	Sadık Demir	Penyapsan A.Ş.
2	İst.Anadolu A.	1.İŞ	2014/788 E.	2014	Hatice Badruk	Penyapsan A.Ş. (İhbr Olununuz)
3	İst.Anadolu A.	18.İŞ	2015/163 E.	2015	Sgk	Penyapsan A.Ş.
4	İst.Anadolu A.	1.İŞ	2015/180 E.	2015	Hacı Kızır	Penyapsan A.Ş.
5	İst.Anadolu A.	26.İŞ	2015/375 E.	2015	Abdul Soydan	Penyapsan A.Ş.
6	İst.Anadolu A.	13.İŞ	2015/598	2015	Yaşar Işıtan	Penyapsan A.Ş.
7	İst.Anadolu A.	26.İŞ	2015/950 E.	2015	Derdest	Penyapsan A.Ş.
8	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2017/1194	2017	Cevat Tekin	Penyapsan A.Ş.
9	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2017/1267	2017	Okan Göröl	Penyapsan A.Ş. (İhbr Olununuz)
10	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2017/1268 E.	2017	Yavuz Erarslan	Penyapsan A.Ş.
11	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2017/1269	2017	Hasan Fehmi Haşlak	Penyapsan A.Ş.
12	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2017/1271	2017	Emirhan Zafer	Penyapsan A.Ş.
13	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2017/1272	2017	Zafer Ulu	Penyapsan A.Ş. (İhbr Olununuz)
14	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2017/1273	2017	Yıldırım Uzun	Penyapsan A.Ş. (İhbr Olununuz)
15	İst.Anadolu A.	7.İŞ	2017/164 E.	2017	Hüseyin Acar	Penyapsan A.Ş. (İhbr Olununuz)
16	İst.Anadolu A.	5.İŞ	2017/327	2017	Rüştü Toksöz	Penyapsan A.Ş. (İhbr Olununuz)
17	İst.Anadolu A.	3.İŞ	2017/704 E.	2017	Baba İnce	Penyapsan A.Ş.
18	İst.Anadolu A.	3.İŞ	2017/705 E.	2017	Sadi İnce	Penyapsan A.Ş.
19	İst.Anadolu A.	28.İŞ	2018/333 E.	2018	Kenan Akbaş	Penyapsan A.Ş.
20	İst.Anadolu A.	15.İŞ	2018/398 E.	2018	Hakan Akbaş	Penyapsan A.Ş.
21	İst.Anadolu A.	27.İŞ	2018/399 E.	2018	Vahit Kılıç	Penyapsan A.Ş.
22	Bölge Ad. Mah.	12.İŞ	2018/414	2018	Adem Cürebal	Penyapsan A.Ş.
23	İst.Anadolu A.	15.İŞ	2018/434 E.	2018	Abdülkadir Yerlikaya	Penyapsan A.Ş.
24	İst.Anadolu A.	5.İŞ	2018/534 E.	2018	Tekin Alkan	Penyapsan A.Ş.
25	İst.Anadolu A.	14.İŞ	2021/170	2021	Behçet İnce	Penyapsan A.Ş.
26	İst.Anadolu A.	4.İŞ	2021/429	2021	Ömer Özer	Penyapsan A.Ş.
27	İst.Anadolu A.	10.İŞ	2021/516	2021	Feyzullah Kudu	Penyapsan A.Ş.
28	Kahramanmaraş	1.İŞ	2022/42	2022	Mevlüt Üzüm	Penyapsan A.Ş.

PENYAPSAN A.Ş. ALEYHİNE AÇILMIŞ VE HALEN DEVAM EDEN HUKUK DAVA DOSYA LİSTESİ						
SIRA	ADLİYE	MAHKEME	DOSYA NO	DAVA TARİHİ	DAVACI	DAVALI
1	İst.Anadolu A.	15.ASLİYE	2014/354 E.	2014	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
2	İst.Anadolu A.	25.ASLİYE	2014/332 E.	2014	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
3	İst.Anadolu A.	19.ASLİYE	2014/338 E.	2014	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
4	İst.Anadolu A.	5.ASLİYE	2014/456 E.	2014	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
5	İst.Anadolu A.	26.ASLİYE	2014/30 E.	2014	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
6	İst.Anadolu A.	16.ASLİYE	2015/330 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
7	İst.Anadolu A.	14.ASLİYE	2015/232 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
8	İst.Anadolu A.	1.ASLİYE	2015/220 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
9	İst.Anadolu A.	28.ASLİYE	2015/91 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
10	İst.Anadolu A.	25.ASLİYE	2015/91 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
11	İst.Anadolu A.	12.ASLİYE	2015/104 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
12	İst.Anadolu A.	4.ASLİYE	2015/109 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
13	İst.Anadolu A.	21.ASLİYE	2015/132 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
14	İst.Anadolu A.	23.ASLİYE	2015/70 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
15	İst.Anadolu A.	16.ASLİYE	2015/67 E.	2015	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
16	İst.Anadolu A.	21.ASLİYE	2017/273 E.	2017	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
17	İst.Anadolu A.	15.ASLİYE	2017/145 E.	2017	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
18	İst.Anadolu A.	24.ASLİYE	2017/417 E.	2017	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
19	İst.Anadolu A.	4.ASLİYE	2019/64	2019	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
20	İst.Anadolu A.	19.ASLİYE	2021/72	2021	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.
21	İst.Anadolu A.	15.ASLİYE	2021/422	2021	Pendik Belediyesi	Penyapsan A.Ş.

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

19.3 Davalar (Devamı)

PENYAPSAN A.Ş. LEHİNE AÇILMIŞ VE HALEN DEVAM EDEN HUKUK DAVA DOSYA LİSTESİ						
SIRA	ADLİYE	MAHKEME	DOSYA NO	DAVA TARİHİ	DAVACI	DAVALI
1	İst.Anadolu A.	9.ASLİYE	2016/418 E.	2016	Penyapsan A.Ş.	ABD

PENYAPSAN A.Ş LEHİNE YÜRÜTÜLEN İCRA TAKİPLERİ					
SIRA	İCRA DAİRESİ	MAHKEME	DOSYA NO	DAVA TARİHİ	BORÇLU
1	İst. Anadolu 9.İcra Dairesi	-	2022/711	2022	Hüseyin Özkan
2	İst. Anadolu 17.İcra Dairesi	-	2021/21036	2021	Kenan Akbaş
3	İst. Anadolu 17.İcra Dairesi	-	2021/15620	2021	Varlık Yönetimi

PENYAPSAN A.Ş ALEHİNDE YÜRÜTÜLEN İCRA TAKİPLERİ					
SIRA	İCRA DAİRESİ	MAHKEME	DOSYA NO	DAVA TARİHİ	ALACAKLI
1	İst. Anadolu 17.İcra	-	2020/25556	2020	Hakan Akbaş
2	İst. Anadolu 13.İcra	-	2020/14693	2020	Pendik Bel. Baş.
3	İst. Anadolu 24.İcra	-	2020/14204	2020	Tekin Alkan
4	İst.Anadolu 19.İcra	-	2021/20154	2021	Kenan Akbaş
5	İst.Anadolu 10.İcra	-	2021/5507	2021	İnşaat Taahhüt
6	İst. Anadolu 25.İcra	-	2021/246	2021	Orhan İnce
7	İst. Anadolu 18.İcra	-	2021/254	2021	Sadi İnce
8	İst. Anadolu 12.İcra	-	2021/26211	2021	Varlık Yönetimi

PENYAPSAN A.Ş CEZA DAVA DOSYA LİSTESİ						
SIRA	ADLİYE	MAHKEME	DOSYA NO	DAVA TARİHİ	DAVACI	DAVALI
1	İst.Anadolu A.	27.Asliye Ceza	2019/463	2019	Penyapsan A.Ş.	Ali Topal-Mehmet Adil İnce
2	Antalya	5.Ağır Ceza Mah	2020/139	2020	Penyapsan A.Ş.	Hüseyin Özkan

PENYAPSAN A.Ş CEZA VE SORUŞTURMA DAVA DOSYA LİSTESİ						
SIRA	ADLİYE	MAHKEME	DOSYA NO	DAVA TARİHİ	DAVACI	DAVALI
1	İst.Anadolu A.	53.Asliye Ceza	2019/389 E.	2019	Resul Ak	Hamdı Selamn
3	İst.Anadolu A.	27.Asliye Ceza	2019/463	2019	Resul Ak	Ali Topal-Mehmet Adil İnce
2	İst. And. Cum. Başsav.	Genel Soruşturma	2020/143620	2020	Penyapsan A.Ş.	Fail-İ Meçhul
4	Antalya	5.Ağır Ceza	2020/139	2020	Penyapsan A.Ş.	Hüseyin Özkan

19.4 İzin Karşılığı

Şirketin 31.12.2021 itibarıyla 167.245 TL tutarından oluşmaktadır. (2020: 165.518 TL)

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20. ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in sermayesi 15.000.000 TL olup, her biri 200 TL itibari kıymette ve 75.000 paya bölünmüştür. 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2021	Oran	31.12.2020	Oran
T.C. Pendik Belediyesi	14.998.400	99,99%	14.998.400	99,99%
Halil Öner Eyüpoğlu	200	0,00%	200	0,00%
Necip Güven	200	0,00%	200	0,00%
Ali Tunç	200	0,00%	200	0,00%
Cihat Aslanoğlu	600	0,00%	600	0,00%
İbrahim Hakkı Aysan	200	0,00%	200	0,00%
Murat Türkyılmaz	200	0,00%	200	0,00%
Toplam sermaye	15.000.000		15.000.000	

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. 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, ödenmiş sermayenin %20’sine ulaşıncaya 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.

Kar Dağıtımı

Kar dağıtımları esas sözleşme hükümlerine yapılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu’na göre her pay sahibi, pay sahiplerine dağıtılması kararlaştırılan net dönem karına payı oranında katılma hakkına sahiptir.

DİPNOT 21. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.Ocak- 31.Aralık.2021	01.Ocak- 31.Aralık.2020
Yurtiçi satışlar	172.633.584	88.121.856
Diğer gelirler	22.576	54.137
Brüt satışlar	172.656.160	88.175.993
Net satışlar	172.656.160	88.175.993

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışların detay listesi aşağıdaki gibidir:

	01.Ocak- 31 Aralık 2021	01.Ocak- 31 Aralık 2020
İhaleli İşler	120.268.491	79.310.641
Konut Satışı	34.335.083	-
Katı Atık Geri Dönüşüm	17.638.695	7.457.709
Atık Geri Dönüşüm Ünite Gelirleri	296.450	1.043.603
Diğer Gelirler	94.865	309.903
Brüt satışlar	172.633.583	88.121.856

Satışların maliyeti detayı aşağıdaki gibidir :

	01.Ocak- 31 Aralık 2021	01.Ocak- 31 Aralık 2020
<i>Satılan ticari mal maliyeti</i>		
Konut satışı	33.752.737	-
Diğer ticari mal satışı	506.271	520.177
<i>Satılan hizmet maliyeti</i>		
İhaleli işler	106.686.643	64.430.431
Atık geri dönüşüm	14.784.007	6.285.972
Diğer	137.304	-
Satışların maliyeti	155.866.962	71.236.580

DİPNOT 22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel Yönetim Giderleri	01.Ocak- 31 Aralık 2021	01.Ocak- 31 Aralık 2020
Amortisman Gideri	2.888.664	2.110.797
İşçi Ücret Giderleri	830.882	326.236
Huzur Hakkı	342.755	277.346
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	950.955	-
Araç Giderleri	1.619.605	-
Vergi Resim ve Harçlar	239.675	-
Diğer	1.463.435	895.971
Toplam	8.335.971	3.610.350

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	01.Ocak- 31 Aralık 2021	01.Ocak- 31 Aralık 2020
Reeskont Faiz Gelirleri	-	123.341
Sabit Kıymet Satışı	288.492	656.963
Faiz Gelirleri	126.834	67.843
Haberleşme	11.508	10.272
Konusu Kalmayan Karşılıklar	205.429	1.631
Diğer Gelirler	224.646	317.372
Hurda Malzeme	605.830	167.682
Toplam diğer gelir	1.462.739	1.345.104

	01.Ocak- 31 Aralık 2021	01.Ocak- 31 Aralık 2020
Diğer giderler		
Dava Karşılığı	(1.159.632)	-
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	(239.254)	(3.860)
Araç Satış Giderleri	-	(920.044)
Toplam diğer giderler	(1.398.886)	(923.904)

DİPNOT 24. DİĞER FAALİYETLERDEN GİDERLER

	01.Ocak- 31.Aralık.2020	01.Ocak- 31.Aralık.2020
Diğer faaliyetlerden giderler		
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(472.683)	(63.688)
TOPLAM	(472.683)	(63.688)

DİPNOT 25. FİNANSAL GELİRLER

31.12.2021 Tarihi itibariyle finansal gelirler bulunmamaktadır.(31.12.2020: Yoktur)

DİPNOT 26. FİNANSAL GİDERLER

	01.Ocak- 31.12.2021	01.Ocak- 31.12.2020
Kredi Giderleri	(1.228.309)	(2.272.267)
Leasing Giderleri	-	(37.459)
Çek Karnesi Masrafı	(27.177)	(9.856)
Hesap İşletim Giderleri	(8.387)	(54.509)
TOPLAM	(1.263.873)	(2.374.091)

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar Vergisi

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2021 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’ dir (2020: %22). 5 Aralık 2017 tarihinde yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Daire Kanun “ (“7061 Sayılı Kanun) ile kurumlar vergisi oranı, 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak belirlenmiştir.

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

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlra vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir Vergisi stopajı %15 olarak uygulanmaktadır.

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla bilanço tablosuna yansıyan vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Cari vergi yükümlülüğü	31.Aralık.2021	31.Aralık.2020
Kurumlar vergisi karşılığı	1.736.284	600.118
TOPLAM	1.736.284	600.118

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla gelir tablosuna yansıyan vergi gideri aşağıdaki gibidir:

DİPNOT 28. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.Ocak- 31.Aralık.2021	01.Ocak- 31.Aralık.2020
Net dönem karı	5.044.240	10.712.367
Adi hisse senedi sayısı	750.000	750.000
Pay başına kazanç	6,7257	14,2832

Penyapsan Pendik Yapı ve İnşaat Temizlik Hizmetleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
01 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 29. YABANCI PARA CİNSİNDEN ALACAKLAR, BORÇLAR İLE KASA VE BANKALARDAKİ DÖVİZ TUTARLARI

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in dövizli işlemi bulunmamaktadır.(31.12.2020: Yoktur)

DİPNOT 30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bilanço sonrası açıklanması gereken olay bulunmamaktadır.