

**TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 Ocak – 31 Aralık 2022**

**Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetim Raporu,  
Konsolide Finansal Tablolar  
ve Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**



## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

### A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### 1. Olumlu Görüş

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”) ile bağlı ortaklıklarının (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup’un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS’lere”) uygun olarak, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

#### 2. Olumlu Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu’na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları’nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları’na (“BDS’lere”) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (“Bağımsızlık Standartları Dâhil”) (“Etik Kurallar”) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup’dan 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 bildirmiyoruz.



Kilit denetim konuları	Kilit denetim konuları için uygulanan denetim prosedürleri
<b><i>Ticari Borçlar</i></b>	
<p>Şirket'in ticari borçlar kalemine ilişkin açıklamaları 9 numaralı dipnotta yer almaktadır.</p> <p>Ticari borçlar Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarındaki pasif toplamının %97'sini oluşturmaktadır. Söz konusu kalemi oluşturan alt hesapların ve işlemlerin çok sayıda olması nedeniyle bu kalemin tamlık ve değerlemesine ilişkin önemli yanlışlık riski, denetim standartlarımızda ciddi risk olarak değerlendirilebilmektedir. Ancak, söz konusu risklerin bertaraf edilmesine ilişkin gerekli açıklamalar yan sütunda belirtilmiştir.</p>	<p>Yaptığımız denetim çalışmaları kapsamında, söz konusu önemli yanlışlık riskinin ele alınmasında uyguladığımız prosedürler aşağıdakileri içermektedir:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>· Şirket'in ticari borçlarının %79'ü için doğrulama yazısı temin edilerek şirket kayıtları ile karşılaştırılmıştır,</li><li>· Şirket'in yabancı para borçlarına ilişkin kur değerlemeleri kontrol edilmiştir.</li><li>· Şirket'in ticari borçlarının dönem içerisindeki ödemelerine ilişkin olarak dekont örnekleri temin edilerek muhasebe kayıtlarıyla uyumluluğu kontrol edilmiştir,</li><li>· Şirket'in ticari borçlarına reeskont işlemi uygulanarak gerçek yükümlülük hesaplanmıştır.</li></ul>
<b><i>Finansal Borçlar</i></b>	
<p>Grup'un finansal borçlar kalemine ilişkin açıklamaları 6,7 ve 8 numaralı dipnotlarda yer almaktadır.</p> <p>Finansal borçlar Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarındaki pasif toplamının %0,02'ini oluşturmaktadır. Söz konusu kalemi oluşturan alt hesapların ve işlemlerin çok sayıda olması nedeniyle bu kalemin tamlık ve değerlemesine ilişkin önemli yanlışlık riski, denetim standartlarımızda ciddi risk olarak değerlendirilebilmektedir. Ancak, söz konusu risklerin bertaraf edilmesine ilişkin gerekli açıklamalar yan sütunda belirtilmiştir.</p>	<p>Yaptığımız denetim çalışmaları kapsamında, söz konusu önemli yanlışlık riskinin ele alınmasında uyguladığımız prosedürler aşağıdakileri içermektedir:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>· Şirket'in finansal borçlar toplamının tamamı için doğrulama yazısı temin edilerek şirket kayıtları ile karşılaştırılmıştır,</li><li>· Şirket'in yabancı para borçlarına ilişkin kur değerlemeleri kontrol edilmiştir.</li><li>· Şirket'in finansal borçlarının dönem içerisindeki ödemelerine ilişkin olarak dekont örnekleri temin edilerek muhasebe kayıtlarıyla uyumluluğu kontrol edilmiştir,</li><li>· Şirket'in finansal borçlarına reeskont işlemi uygulanarak gerçek yükümlülük hesaplanmıştır.</li></ul> <p>Şirket'in finansal borçlarına ilişkin gider tahakkukları şirketin kayıtları ile karşılaştırılmıştır.</p>



<i>Ticari Alacaklar</i>	
<p>Şirket'in ticari alacaklar kalemine ilişkin açıklamaları 9 numaralı dipnotta yer almaktadır. Ticari alacaklar, Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarındaki aktif toplamının %90'ını oluşturmaktadır. Söz konusu kalemi oluşturan alt hesapların ve işlemlerin çok sayıda olması nedeniyle bu kalemin tamlık ve değerlemesine ilişkin önemli yanlışlık riski, denetim standartlarımızda ciddi risk olarak değerlendirilebilmektedir. Ancak, söz konusu risklerin bertaraf edilmesine ilişkin gerekli açıklamalar yan sütunda belirtilmiştir.</p>	<p>Yaptığımız denetim çalışmaları kapsamında, söz konusu önemli yanlışlık riskinin ele alınmasında uyguladığımız prosedürler aşağıdakileri içermektedir:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>· Şirket'in ticari alacaklar %79'i için doğrulama yazısı temin edilerek şirket kayıtları ile karşılaştırılmıştır ilgili tutarlar ticari borçlar ile aynı firmalardan oluşmaktadır. Cari denge sağlanarak doğrulama gerçekleştirilmiştir.</li><li>· Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin reeskont ve alacak devir hızı çalışmaları kontrol edilmiştir,</li><li>· Şirket'in ticari şüpheli olarak kaydettiği alacak kalemleri gözden geçirilmiş, söz konusu kalemler dışında şüpheli alacak bulunup bulunmadığı test edilmiştir,</li><li>· Şirket'in yabancı para alacaklarına ilişkin kur değerlemeleri kontrol edilmiştir.</li></ul>

#### 4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

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

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

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

#### 5. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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. SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz.



Tarafımızca ayrıca:

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

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan 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 yani kilit denetim konularını belirlemektediriz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.





**B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler**

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398. Maddesi'nin Dördüncü Fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu, .../.../2023 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

**Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi**

**Mustafa Ozan Mısırhoğlu, SMMM**

**Sorumlu Denetçi**

**İstanbul, 06/03/2023**









































































**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**Şirket'in Devam Eden Davaları**

Aşağıda 31.12.2022 tarihi itibarıyla şirket tarafından açılmış ve halen devam eden her türlü davalar, şirket tarafından yürütülen icra takipleri ve şirket lehine açılmış ve halen devam eden her türlü dava ve durumları ile ilgili bilgiler yer almaktadır. Bilgiler tarafımıza şirket avukatı tarafından gönderilmiştir.

**Şirket Aleyhine Açılmış ve Halen Devam Eden Her Türlü Davalar**

<b>Dava Tarihi ve Dosya No</b>	<b>İcra Takibi Yürütülen</b>	<b>Dava Konusu</b>	<b>Dava Tutarı</b>	<b>Son Durum</b>
6.03.2017 İstanbul 5.İcra Ceza Mah.	DENİZBANK A.Ş. (EFES VARLIK YÖNETİM A.Ş.)	Denizbank' ın icra dosyadan göndermiş olduğu haciz ihbarnamesine dosya borçlusu Şal Konf. San.ve Tic. A.Ş.' ne borç olmadığına dair beyanımız üzerine açılmış olan İcra Ceza ve Tazminat Davası	43.172,00-TL	Mahkeme tarafından 09.03.2022 tarihinde davanın REDDİNE karar verilmiş olup dosya istinaf incelemesindedir.
<b>Toplam</b>			<b>43.172,00-TL</b>	

**Şirketin Dönem İçinde Lehe veya Aleyhe Sonuçlanmış ve Kesinleşmiş Her Türlü Davalar**

<b>Dava Tarihi ve Dosya No</b>	<b>İcra Takibi Yürütülen</b>	<b>Dava Konusu</b>	<b>Dava Tutarı</b>	<b>Son Durum</b>
28.08.2018 Küçükçekmece 4.Sulh Hukuk Mah.	FLEETCORP OP. ARAÇ KİRALAMA	Tevdii Mahalli Tayini	Kiralık araçların teslimine ilişkin dava	Dava devam ederken araçlar kayyum onayı ile otoparka teslim edilmiş ve davadan feragat edilmiştir.
7.11.2012 Bakırköy 1.Asliye Tic. Mah.	GLORYA TEKS. SAN. VE TİC. LTD. ŞTİ.	Ticari Satımdan Kaynaklanan Alacak	22.900,00-TL	Mahkeme davanın reddine karar verilmiş Yargıtay tarafından ONANMIŞ ve kesinleşmiştir.
<b>Toplam</b>			<b>22.900,00-TL</b>	

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Aşağıda 31.12.2021 tarihi itibarıyla şirket tarafından açılmış ve halen devam eden her türlü davalar, şirket tarafından yürütülen icra takipleri ve şirket lehine açılmış ve halen devam eden her türlü dava ve durumları ile ilgili bilgiler yer almaktadır. Bilgiler tarafımıza şirket avukatı tarafından gönderilmiştir.

**Şirket Aleyhine Açılmış ve Halen Devam Eden Her Türlü Davalar**

Dava Tarihi ve Dosya No	İcra Takibi Yürütülen Davalı	Dava Konusu	Dava Tutarı	Son Durum
06.03.2017 / 2018-624	DENİZBANK A.Ş. (EFES VARLIK YÖNETİM A.Ş.)	Denizbank'ın alacaklı olduğu icra dosyasından gönderilmiş olan haciz ihbarnamesine dosya borçlusu Şal Konf. San. ve Tic. A.Ş.'ne herhangi bir borcumuz olmadığına dair beyanımız üzerine açılmış olan İcra Ceza ve Tazminat davası.	43.172 TL	Mahkeme tarafından Denizbank A.Ş.'ye borçlu olan Şal Konf. San. ve Tic. A.Ş.'nin TGS'den alacaklı olup olmadığına dair açılmış olan davada dosya uzlaştırma biriminden olumsuz netice ile dönmüştür. Yargılama süreci devam etmektedir. Ddefter belge incelemesi neticesinde bilirkişi raporu gelmiş olup, raporda Haciz İhbarnamesine cevap verdiğimiz tarihte Şal Konfeksiyona herhangi bir borcumuz olmadığı tespit edilmiştir. Davanın bir sonraki duruşması 09.03.2022 günü saat 09.40'dadır.
30.12.2021 / 2022-01	HASAN YURĞA	Tereke (Resmen Yönetilme ve Tasfiye İstemli)	-	Mahkeme tarafından tensibin hazırlanması ve tebliği beklenmektedir.
<b>Toplam</b>			<b>43.172 TL</b>	

**Şirket Tarafından Yürütülen İcra Takipleri**

Dava Tarihi ve Dosya No	İcra Takibi Yürütülen Davalı	İcra Konusu	İcra Tutarı	Son Durum
31.03.2021/2021-9053	Mirata Tekstil İnş. İth. Ve İhr. San. ve Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	315.000	Borçluya tebligat gönderilmiş olup, tebligat parçasının dönüşü beklenmektedir.
31.03.2021/2021-9054	Bermuteks Teks. Turizm İnş. Ve San. Dış Tic. A.Ş.	İlamsız Takip	500.000	Borçluya tebligat gönderilmiş olup, tebligat parçasının dönüşü beklenmektedir.
31.03.2021/2021-9056	KM Teks. San. ve Dış Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	600.000	Borçluya tebligat gönderilmiş olup, tebligat parçasının dönüşü beklenmektedir.
20.02.2019/2019-10826	İncikon San. Tic. A.Ş.	İlamsız Takip	475.000	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

20.02.2019/2019-10827	Anse Spor Giyim Paz. San. ve Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	133.565	T.K. 35' e göre gönderilen tebligatın dönüşü beklenmektedir.
20.02.2019/2019-10828	Eds Tekstil San. Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	13.805	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.
20.02.2019/2019-10829	Fameks Tekstil San. Dış Tic. A.Ş.	İlamsız Takip	12.085	Borçluya tebligat yapılamıyor.
20.02.2019/2019-10830	Ataser Brode Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	İlamsız Takip	8.043	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.
20.02.2019/2019-10831	Min Tekstil San. Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	20.356	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır
20.02.2019/2019-10832	Cankur İç ve Dış Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	7.476	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.
20.02.2019/2019-10833	Dvk Tekstil ve Konfeksiyon San. Tic. A.Ş.	İlamsız Takip	311.859	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.
20.02.2019/2019-10834	RFC Desen Tas. Teks. Ltd. Şti	İlamsız Takip	52.783	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.
20.02.2019/2019-10835	Sesim İç ve Dış Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	8.036	Borçluya tebligat yapılamıyor.
20.02.2019/2019-10836	Akat Tekstil San. ve Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	11.171	TK 35' e göre gönderilen tebligatın dönüşü beklenmektedir.
20.02.2019/2019-10837	Milenyum Tekstil Turz. San. ve Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	314.345	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.
20.02.2019/2019-10838	Cantekstil San. Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	716.648	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır
20.02.2019/2019-10839	Özfer Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	İlamsız Takip	1.622.310	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır
20.02.2019/2019-10840	Berke Tekstil İplik San. ve Tic. Ltd. Şti	İlamsız Takip	36.622	Borçlunun yapılan sorgulamasında mal varlığına rastlanılmamıştır.

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

20.02.2019/2021-4367	1-Payteks Tekstil İth. İhr. San. ve Tic. Ltd. Şti 2-Hasan Yurğa	İlamsız Takip	1.000.000	1-Borçlu şirkete gönderilen Ödeme Emri iade gelmiştir.Ödeme emrinin iade geldiği adres ile şirketin Ticaret Sicil Memurluğunda kayıtlı adresin aynı olması nedeni ile Ödeme Emri Tebligat Kanunu 35. Maddeye göre tebliğe gönderilmiş olup tebligatın yapılması takip edilmelidir. 2- Şirketin tebligat geri gelen adresi ile Ticaret Sicil adresinin aynı olması nedeni ile Ödeme Emri, tebligat kanunu 35. Maddeye göre gönderilmiştir. 3-Borçlu şahsa tebligat gönderilmişse de şahsın vefat ettiğinin anlaşılması üzerine İcra Müdürlüğünden yetki alınmış ve borçlunun Veraset Belgesi alınmıştır. Veraset belgesine göre borçunun eşi ve iki çocuğu mirasçı olarak kalmıştır. 4-Yaptığımız araştırma neticesinde İstanbul 2 Sulh Makemesi 2021/465 E. 2021/556 K. dosyasından mirasçıların Reddi Miras yaptıkları tespit edilmiştir. 5-Alacağın tahsili için işlemlere devam edilmektedir. 6-İstanbul 2. Sulh Mahkemesi'nin 2002/01 Tereke dosyası ile terekenin tasfiye süreci takip edilmektedir.
<b>TOPLAM</b>			<b>6.159.104</b>	

**Şirket'in Devam Eden Davaları**

Yoktur

**19. KARŞILIKLAR**

**a) Kısa Vadeli Karşılıklar**

	31.12.2022	31.12.2021
İzin Karşılığı	0	0
Gider Tahakkukları	0	175
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0	0
<b>Toplam</b>	<b>0</b>	<b>175</b>

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**b) Uzun Vadeli Karşılıklar**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.869.048	682.826
<b>Toplam</b>	<b>1.869.048</b>	<b>682.826</b>

**Kıdem Tazminatı Karşılığı**

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 19.982,83 TL (31.12.2021; 8.284,51 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, %0,82 reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (2021; 3,60). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. (2021; 8.284,51 TL)

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri arasında kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Açılış Bakiyesi	682.826	533.926
Hizmet Maliyeti	2.461.247	189.912
Faiz Maliyeti	(78.874)	(41.012)
Ödenen Kıdem Tazm.	(112.078)	0
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	(1.084.073)	0
<b>Toplam</b>	<b>1.869.048</b>	<b>682.826</b>

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**20. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	918.430	567.884
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	388.921	122.006
Personele Borçlar	0	0
<b>Toplam</b>	<b>1.307.351</b>	<b>689.889</b>

**21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

**a) Diğer Dönen Varlıklar**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Devreden KDV	718.369	370.428
İş Avansları	0	69.435
İndirilecek KDV	0	77
Diğer Çıstıli Dönen Varlıklar	372.064	745.846
Diğer KDV	0	0
Personel Avansları	75.000	75.000
<b>Toplam</b>	<b>1.165.433</b>	<b>1.260.787</b>

**b) Diğer Duran Varlıklar**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Gelir Tahakkukları*	0	0
<b>Toplam</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**c) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Alınan Sipariş Avansları	18.047.388	8.976.880
Kamuya Olan Ert. veya Tak. Yük.	0	0
Alınan Depozito ve Teminatlar	1.206.133	1.206.133
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	0	66.042
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	0	0
<b>Toplam</b>	<b>19.253.520</b>	<b>10.249.054</b>

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**22. ÖZKAYNAKLAR**

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle pay sahipleri ve sahip oldukları pay oranları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Tutar	%	Tutar	%
Çağla Polat	3.051.579	20,34%	3.050.562	20,34%
Burak Tanrıverdi	2.378.126	15,85%	2.377.333	15,85%
Ali Tanrıverdi	971.995	6,48%	971.671	6,48%
Halka Açık Kısım	8.598.301	57,33%	8.595.434	57,32%
<b>Toplam</b>	<b>15.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>14.995.000</b>	<b>100%</b>

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle bilançolarında yansıtmış olduğu özsermaye kalemleri aşağıdaki gibidir :

	31.12.2022	31.12.2021
Ödenmiş Sermaye	15.000.000	15.000.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	10.496.708	11.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(1.084.073)	426.543
Sermaye Düzeltme Farkları	(56.694)	(56.694)
Geri Alınmış Paylar (-) (**)	0	(1.003.292)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.898.982	1.898.982
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	31.094	5.620
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	37.530.001	25.687.951
Net Dönem Kârı/Zararı	21.151.906	13.519.616
<b>Toplam</b>	<b>84.967.924</b>	<b>66.978.726</b>

**23. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

**a) Net Satışlar**

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022	01.01.2021
<b>Satış Gelirleri</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Yurtiçi Satışlar	66.050.743	26.995.979
Yurtdışı Satışlar	0	0
Diğer Gelirler	0	0
<b>Brüt Satışlar</b>	<b>66.050.743</b>	<b>26.995.979</b>
Satış İadeleri (-)	(208.589)	(118.716)
Satış İskontoları (-)	0	0
Diğer İndirimler (-)	0	0
<b>Net Satışlar</b>	<b>65.842.154</b>	<b>26.877.263</b>

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**b) Satışların Maliyeti**

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle, satışların maliyetine ilişkin detaylı açıklama tablosu aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti (-)	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Satılan Mamuller Maliyeti (-)	0	0
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(21.814.728)	(332.769)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	0	0
<b>Toplam</b>	<b>(21.814.728)</b>	<b>(332.769)</b>

**24. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Satış ve Pazarlama Giderleri (-)	(255.142)	(14.373)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(19.966.663)	(13.516.744)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0	0
<b>Toplam</b>	<b>(20.221.805)</b>	<b>(13.531.117)</b>

**a) Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri**

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
TGS Kumaş Diğer Pazarlama Giderleri	(255.142)	(14.373)
<b>Toplam</b>	<b>(255.142)</b>	<b>(14.373)</b>

**b) Genel Yönetim Giderleri**

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Brüt Yönetim Kurulu Ücretleri	0	0
Brüt Memur Ücretleri	(12.985.177)	(7.925.712)
Danışmanlık Gideri	(2.696.518)	(2.114.688)
Dönem Amortisman Gideri/İptali	648.175	(506.732)
Kira Giderleri	(559.958)	(456.406)
Bakım Onarım Giderleri	(312.901)	(163.825)
Diğer Giderler	(3.791.190)	(1.962.349)
Faiz Geliri Eliminasyonu	0	0
UFRS Kıdem Karşılığı Gideri / (İptali)	324.394	(616.455)
UFRS Amortisman Bakiyesi	(593.488)	229.423
<b>Toplam</b>	<b>(19.966.663)</b>	<b>(13.516.744)</b>



**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**Personel Ücretleri**

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Brüt Memur Ücretleri	(12.985.177)	(7.925.712)
SGK İşveren Payı	0	0
SGDP İşveren Payı	0	0
İşsizlik Sigortası İşveren Payı	0	0
<b>Toplam</b>	<b>(12.985.177)</b>	<b>(7.925.712)</b>

31 Aralık 2022 itibariyle çalışan ortalama personel sayısı 19 kişidir. (31.12.2021: 18)

**c) Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Test ve Analiz Giderleri	0	0
<b>Toplam</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**25. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE KARLAR**

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Kambiyo Karları	2.287.469	2.327.679
Faiz Gelirleri	2.965.541	1.881.460
Menkul Kıymet Satış Karları	0	0
Önceki Dönem Gelir ve Karları	28.991	0
Faal. İlgili Diğer Gelir ve Karlar	0	18.742
Konusu Kalmayan Karşılıklar	66.042	2.205.397
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	530.565	1.309.125
<b>Toplam</b>	<b>5.878.608</b>	<b>7.742.403</b>

**26. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDER VE ZARARLAR**

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Komisyon Giderleri (-)	0	0
Karşılık Giderleri (-)	(1.491.198)	(1.415.000)
Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	0	0
Kambiyo Zararları (-)	0	0
Reeskont Faiz Giderleri (-)	0	0
Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	0	0
Diğer Gider Zararlar	(10.163)	(855.203)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	(195.211)	0
<b>Toplam</b>	<b>(1.696.572)</b>	<b>(2.270.203)</b>

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**27. FİNANSAL GELİRLER VE FİNANSMAN GİDERLERİ**

	<b>01.01.2022</b>	<b>01.01.2021</b>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Kısa Vadeli Finansal Gelirler	0	0
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(635.160)	(376.450)
<b>Toplam</b>	<b>(635.160)</b>	<b>(376.450)</b>

**28. DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)**

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren 4. üç aylık dönem için geçici vergi oranı %23’dir. (2021; %25)

31 Aralık 2022 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %23 olarak ilan edilmiştir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %23 (2021; %25) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Vergi Usul Kanunu’ na göre mali zararlar oluştukları yılı takip eden en fazla 5 yıl boyunca taşınabilirler. Vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içinde incelenebilmektedir.

31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıllara ilişkin gelir tablosunda yansıtılan cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(6.254.879)	(4.105.692)
Yapılan Ödeme (-)	6.256.752	1.581.318
<b>Toplam (Net)</b>	<b>1.873</b>	<b>2.524.374</b>

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(6.254.879)	(4.105.692)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	79.781	(483.743)
<b>Gelir Tablosuna Yansıtılan Vergi Gelir/(Gideri)</b>	<b>(6.175.097)</b>	<b>(4.589.435)</b>
<b>Vergi Öncesi Kar/Zarar</b>	<b>27.352.496</b>	<b>18.109.126</b>
UMS mevzuatı hükümlerine göre yapılan düzeltmelerin cari döneme etkisi	(1.529.900)	(2.478.327)
İlaveler ve indirimler net	1.372.528	791.391
<b>Kurumlar Vergisi Matrahı</b>	<b>27.195.124</b>	<b>16.422.768</b>
<b>Toplam Cari Dönem Vergi Karşılığı</b>	<b>(6.254.879)</b>	<b>(4.105.692)</b>
<b>Vergi Karşılığı, (Net)</b>	<b>(6.254.879)</b>	<b>(4.105.692)</b>

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Enflasyona Göre Düzeltilmiş Vergi Hesaplamaları

Şirket; 31 Aralık 2004 tarihindeki yasal finansal tablolarını 30 Aralık 2003 tarih ve 25332 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 5024 sayılı Kanun uyarınca, enflasyon oranının belirlenen sınırlara ulaşması durumunda uygulanması hükümleri çerçevesinde düzenlenmiştir. Vergi mevzuatındaki enflasyon muhasebesi ilkeleri UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardındaki hükümlere göre düzenlenmiştir. 31 Aralık 2004 yılı itibarıyla enflasyon belirli kriterleri aştığı için 5024 sayılı kanuna göre Şirket enflasyon düzeltmesi yapmış olup bu bakiyeler 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla yasal kayıtlar için açılış bakiyesi olarak alınmıştır. 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 ve 2014 yıllarında Kanun’un belirlediği kriterler gerçekleşmediği için Şirket’in 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019,2020, 2021ve 31 Aralık 2022 tarihli yasal mali tablolarına enflasyon muhasebesi uygulanmamıştır.

**Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri**

Şirket, vergiye esas yasal mali tabloları ile UFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile UFRS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %23’dir (2021; %25) 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi alacağının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	<b>Toplam Geçici Fark</b>	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Maddi/Maddi Olmayan Varlıklar	(415.959)	(361.273)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.869.048	682.826
Gider Tahakkuku	175	175
Finansal Borç Düzeltmeleri	2.513	39.779
Kur Farkı Düzeltmeleri	0	658.681
<b>Ert. Vergi Varlıkları</b>	<b>1.455.777</b>	<b>1.020.189</b>

	<b>Ertelenen Vergi</b>	
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Maddi/Maddi Olmayan Varlıklar	(95.671)	(90.318)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	429.881	170.707
Gider Tahakkuku	40	44
Finansal Borç Düzeltmeleri	578	9.945
Kur Farkı Düzeltmeleri	0	164.670
<b>Ert. Vergi Varlıkları</b>	<b>334.829</b>	<b>255.047</b>

**Ertelenmiş Vergi Hareketleri**

	<b>31.12.2022</b>
01 Ocak İtibarıyla	255.047
Ertelenen Vergi Geliri / (Gideri)	79.781
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülüğü (Net)</b>	<b>334.829</b>

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**29. HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

**Hisse Başına Kar**

	<b>01.01.2022</b> <b>31.12.2022</b>	<b>01.01.2021</b> <b>31.12.2021</b>
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Sayısı	1.500.000.000	1.500.000.000
Net Dönem Karı /Zararı	21.177.399	13.519.691
<b>Hisse Başına Kar /Zarar</b>	<b>0,0002</b>	<b>0,002</b>

**30. DİĞER KAPSAMLI GELİR**

**Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar**

	<b>01.01.2022</b> <b>31.12.2022</b>	<b>01.01.2021</b> <b>31.12.2021</b>
Finansal varlıklar değer artış fonundaki Değişim	--	--
Duran varlıklar değer artış fonundaki Değişim	--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(1.084.073)	(13.748)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	--	--
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	--	--
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri	(249.337)	2.750

**31. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

**Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar:**

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	<b>01.01.2022</b> <b>31.12.2022</b>	<b>01.01.2021</b> <b>31.12.2021</b>
Ücretler ve Diğer Kısa Vadeli Faydalar	4.840.000	3.164.000
<b>Toplam</b>	<b>4.840.000</b>	<b>3.164.000</b>

Üst yönetime sağlanan faydalar huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kar payı gibi mali menfaatların toplamı ve ayrıca verilen ödenekler, yolculuk, konaklama, temsil giderleri, aynı ve nakdi ikramlar, sigortalar, kıdem tazminatları ve benzeri teminatlardan oluşmaktadır.

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**İlişkili Taraflarla Bakiyeler**

**İlişkili Taraflardan Alacaklar, Net**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Tgs Kumaş Ürünleri Pazarlama A.Ş.	116.741	5.419.739
Personelden Alacaklar	7.000	0
<b>Toplam</b>	<b>123.741</b>	<b>5.419.739</b>

**İlişkili Taraflara Borçlar, Net**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Ortaklara Borçlar	0	0
Personele Borçlar	0	0
<b>Toplam</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**İlişkili Taraflarla İşlemler**

Şirketin ilişkili taraflara verilmiş teminat rehin ve ipotegi yoktur. (31.12.2021; Yoktur)

**32. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	3.953.446	193
<b>Toplam</b>	<b>3.953.446</b>	<b>193</b>

**33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ ve DÜZEYİ**

Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir.

Şirket sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısının yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirket'in genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır.

Şirket'in spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Piyasa Riski

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket başlıca EURO, ABD Doları ve CHF cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede, Şirket, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim, Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibari ile yabancı para cinsinden parasal varlıklarının ve parasal yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibariyle dağılımı aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31.12.2022					31.12.2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1.Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	161.833	7.200	1.555	0	0	5.587.666	55.000	1.555		4.851.072
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Diğer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Dönen Varlıklar</b>	<b>161.833</b>	<b>7.200</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.587.666</b>	<b>55.000</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>4.851.072</b>
5. Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6a.Parasal Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Diğer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>161.833</b>	<b>7.200</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.587.666</b>	<b>55.000</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>4.851.072</b>
10. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>161.833</b>	<b>7.200</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.587.666</b>	<b>55.000</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>4.851.072</b>
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	0	0	0	0	0	5.587.666	55.000	1.555	0	4.851.072

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**Kur Riskine Duyarlılık**

Aşağıdaki tablo, Şirketin EURO, ABD Doları ve CHF kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %10'luk oran, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Şirket'in raporlama tarihinde maruz kaldığı kur riskine ilişkin duyarlılık analizleri, mali yılın başlangıcındaki değişikliğe göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur. Aşağıdaki tutarlar EURO, ABD Doları ve CHF'nin TL karşısında %10'luk değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder.

<b>Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu</b>				
<b>31.12.2022</b>				
	<b>Kar/Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Pa-ranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları Net Varlık/ Yükümlülüğü	720	(720)	0	0
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	0	0	0	0
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>720</b>	<b>(720)</b>	0	0
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4- Avro Net Varlık/Yükümlülüğü	155	(155)	0	0
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	0	0	0	0
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>155</b>	<b>(155)</b>	0	0
CHF kurunun %10 değişmesi halinde:				
7- CHF Net Varlık/Yükümlülüğü	0	0	0	0
8- CHF Riskinden Korunan Kısım (-)	0	0	0	0
<b>9- CHF Net Etki (7+8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>875</b>	<b>(875)</b>	0	0

<b>Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu</b>				
<b>31.12.2021</b>				
	<b>Kar/Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları Net Varlık/ Yükümlülüğü	71.376	0	(71.376)	0
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	0	0	-	0
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>71.376</b>	<b>0</b>	<b>(71.376)</b>	<b>0</b>
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4- Avro Net Varlık/Yükümlülüğü	2.283	0	(2.283)	0
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	0	0	0	0
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>2.283</b>	<b>0</b>	<b>(2.283)</b>	<b>0</b>
CHF kurunun %10 değişmesi halinde:				
7- CHF Net Varlık/Yükümlülüğü	485.107	0	(485.107)	0
8- CHF Riskinden Korunan Kısım (-)	0	0	0	0
<b>9- CHF Net Etki (7+8)</b>	<b>485.107</b>	<b>0</b>	<b>(485.107)</b>	<b>0</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>558.767</b>	<b>0</b>	<b>(558.767)</b>	<b>0</b>



**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Faiz Oranı Riski Yönetimi

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Şirket'in faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır.

<b>Faiz Pozisyonu Tablosu</b>			
		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>		<b>221.602</b>	<b>592.421</b>
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	--	--
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	--	--
Finansal yükümlülükler		221.602	592.421
<b>Değişken faizli finansal araçlar</b>		<b>442.801</b>	<b>905.445</b>
Finansal varlıklar			
Finansal yükümlülükler		442.801	905.445

31 Aralık 2022 tarihinde Türk Lirası ve Döviz cinsinden olan faiz %10 yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar (63.516) TL (31.12.2021; 37,645 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

Diğer Fiyat Riskleri

Hisse senetleri yatırımları, ticari amaçlardan ziyade stratejik amaçlar için elde tutulmaktadır. Şirket tarafından söz konusu yatırımların faal olarak alım-satımı söz konusu değildir, satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Kredi Riski Yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla işlemlerini gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.

Şirket'in kredi riski esasen kendi ticari alacaklarına atfedilebilir. Şirket'in alacakları tek bir sektörde yoğunlaşmıştır. Ancak Şirket'in alacakları çok sayıda firmaya dağılmış olduğundan yoğun bir kredi riski söz konusu değildir.

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

31 Aralık 2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)</b>	<b>123.741</b>	<b>3.740.100.278</b>		<b>4.343.544</b>	<b>29.030.687</b>		
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri (2)	123.741	3.740.100.278		4.343.544	--	--	--
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	--	10.006.254	--	--	--	--	--
-Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı*	--	--	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (4)	--	10.753.278	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	10.753.278	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	10.753.278	--	--	--	--	--
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*	--	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	--
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*	--	--	--	--	--	--	--

31 Aralık 2021	Alacaklar				Bankalarda ki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)</b>	<b>7.681</b>	<b>2.623.242.113</b>	<b>0</b>	<b>1.301.754</b>	<b>8.527.431</b>		
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri (2)	7.681	2.613.862.857	0	1.301.754			
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)		10.006.253					
-Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (4)		(9.930.806)					
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		(9.930.806)					
- Değer düşüklüğü (-)		(9.930.806)					
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)		0					
- Değer düşüklüğü (-)		0					
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)							

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Likidite Risk Yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablolar 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibari ile Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir.

**31 Aralık 2022**

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun(IV)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
Banka Kredileri	--	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar (Net)	4.017.353.799	4.017.353.799	--	4.017.353.799	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--	--
Diğer Borçlar	4.343.544	4.343.544	--	4.343.544	--	--

**31 Aralık 2021**

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun(IV)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
Banka kredileri	729.898	729.898	--	137.477	592.421	--
Ticari borçlar(net)	2.880.904.768	2.880.904.768	--	2.880.904.768	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--	--
Diğer Borçlar	1.301.754	1.301.754	--	1.301.754	--	--

**Tgs Dış Ticaret Anonim Şirketi**  
**31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihli Hesap Dönemlerine Ait**  
**Konsolide Mali Tablo ve Dipnotlar**  
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

**34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

31 Aralık 2022 tarihi itibari ile Mali Tablolar ve dipnotlar, TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu Başkanı Ali TANRIVERDİ, Yönetim Kurulu Bşk. Yrd. Burak TANRIVERDİ, Yönetim Kurulu Bşk. Yrd. Çağla POLAT, Yönetim Kurulu Üyesi Levent ÖĞÜLMÜŞ, Yönetim Kurulu Üyesi Abubekir DOĞAN tarafından 2023/05 karar no ile onaylanmış ve 06/03/2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İşletmenin ortakları ve başka taraflar mali tabloların yayımı sonrası değiştirme gücüne sahip değildir.

6 Şubat 2023'te Kahramanmaraş merkezli yaşanan, pek çok ilimizi etkileyen ve tüm ülkemizi sarsan depremlerin yarattığı olumsuzluklar nedeniyle 8 Şubat 2023 Çarşamba tarihli 32098 sayılı Resmi Gazete uyarınca Adana, Adıyaman, Diyarbakır, Gaziantep, Hatay, Kahramanmaraş, Kilit, Malatya, Osmaniye, Şanlıurfa ve Elazığ illerinde üç ay süreyle olağanüstü hal ilan edilmesine karar verilmiştir.

Söz konusu doğal afete ilişkin gelişmeler yakından izlenmekte olup, durum tespitine yönelik çalışmalar sürmektedir. Bahsi geçen doğal afetin, bölgesel ekonomiye olası yansımaları ve Şirket operasyonlarındaki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

**35. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.

**36. NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

Şirket'in 01.01.2022 – 31.12.2022 döneminde, işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışı olarak 23.731.480 TL'lik nakit girişi gerçekleşmiştir. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları olarak (363.672) TL nakit çıkışı olmuştur. Finansman faaliyetlerinden (3.996.170) TL'lik nakit girişi sağlanmıştır. Net nakit dengesi girişi 19.371.637 TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirket'in 01.01.2021 – 31.12.2021 döneminde, işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışı olarak (301.708) TL'lik nakit girişi gerçekleşmiştir. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları olarak (2.559.758) TL nakit çıkışı olmuştur. Finansman faaliyetlerinden 1.482.250 TL'lik nakit girişi sağlanmıştır. Net nakit dengesi girişi (1.379.216) TL olarak gerçekleşmiştir.

**37. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

Şirket'in 01.01.2022 – 31.12.2022 döneminde özkaynakları 84.967.924 TL olmuştur. Özkaynak büyüklüğünü olumlu etkileyen faktörler 21.151.906 TL'lik net dönem karıdır.

Şirket'in 01.01.2021 – 31.12.2021 döneminde özkaynakları 66.978.727 TL olmuştur. Özkaynak büyüklüğünü olumlu etkileyen faktörler 13.519.616 TL'lik net dönem karıdır.

Özkaynak değişimlerine ilişkin ayrıntılar özkaynak değişim tablosunda detaylı olarak sunulmuştur.