

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

VE DİPNOTLARI

FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIM TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR	6 - 72
NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ	24
NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI	24
NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	25
NOT 6- İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	27
NOT 7 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	33
NOT 8 – FİNANSAL YATIRIMLAR	33
NOT 9- FİNANSAL BORÇLAR	34
NOT 10 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	36
NOT 11 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	36
NOT 12 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	38
NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	39
NOT 14 – STOKLAR	39
NOT 15 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER ve ERTELENMİŞ GELİRLER	40
NOT 16 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	42
NOT 17 – DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	43
NOT 18 -CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	44
NOT 19- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR/DİĞER DURAN VARLIKLAR VE DİĞER KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	44
NOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	44
NOT 21- TAAHHÜTLER	49
NOT 22 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	49
NOT 23 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	50
NOT 24 - MADDİ DURAN VARLIKLAR	51
NOT 25 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	55
NOT 26 – ÖZKAYNAKLAR	56
NOT 27- SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	59
NOT 28 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER	60
NOT 29- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER ve GİDERLER(-)	60
NOT 30- FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ(-)	61
NOT 31- ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ	61
NOT 32 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ	62
NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	63
NOT 34- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	70
NOT 35 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	71
NOT 36 - DİĞER HUSUSLAR	72

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. (VE BAĞLI ORTAKLIKLARI)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 ve 31 ARALIK 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar		359.907.663	262.875.497
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	220.595.308	147.152.444
Finansal Yatırımlar	8	177.380	24.027
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		177.380	24.027
--Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar (KV)		177.380	24.027
Ticari Alacaklar		66.563.724	42.067.836
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	9.193.224	6.795.844
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	57.370.500	35.271.992
Diğer Alacaklar		23.404.418	31.057.721
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	21.641.545	29.360.720
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	1.762.873	1.697.001
Stoklar	14	3.345.678	1.626.652
Peşin Ödenmiş Giderler		27.114.389	15.761.274
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	6	9.821.932	60.596
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	17.292.457	15.700.678
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	1.081.844	520.905
Diğer Dönen Varlıklar		17.624.922	24.664.638
-İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	6	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19	17.624.922	24.664.638
Duran Varlıklar		1.123.260.447	1.041.366.054
Diğer Alacaklar		1.448.980	1.161.755
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	1.448.980	1.161.755
Stoklar	14	29.742.179	29.742.179
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	22	25.662.041	25.914.748
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	23	549.187.701	451.231.150
Maddi Duran Varlıklar	24	498.248.893	512.670.424
-Arazi ve Arsalar	24	223.104.862	232.942.786
-Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	24	8.003.880	8.155.510
-Binalar	24	20.224.637	19.593.816
-Tesis, Makine ve Cihazlar	24	38.826.839	20.842.336
-Taşıtlar	24	41.553.661	40.400.858
-Mobilya ve Demirbaşlar	24	922.763	878.955
-Özel Maliyetler	24	1.441.305	-
-Yapılmakta Olan Yatırımlar	24	164.170.946	189.856.163
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25	-	7.944
-Lisanslar	25	-	7.729
-Bilgisayar Yazılımları	25	-	215
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler		18.970.653	20.563.851
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	6	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	18.970.653	20.563.851
Ertelenmiş Vergi Varlığı	31	-	74.003
TOPLAM VARLIKLAR		1.483.168.110	1.304.241.551

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. (VE BAĞLI ORTAKLIKLARI)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 ve 31 ARALIK 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		596.524.884	441.659.935
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	472.700.030	314.133.305
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		472.700.030	314.133.305
--Banka Kredileri (KV)	9	434.478.730	288.789.887
--Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (KV)	9	38.221.300	25.343.418
Ticari Borçlar		43.009.480	55.228.245
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	16.082.748	20.735.877
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	26.926.732	34.492.368
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	1.593.907	1.523.948
Diğer Borçlar		70.025.992	60.322.117
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	61.166.005	52.503.521
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	8.859.987	7.818.596
Ertelenmiş Gelirler		8.784.128	9.042.112
-İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (KV)	6	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (KV)	15	8.784.128	9.042.112
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	-	639.687
Kısa Vadeli Karşılıklar		411.347	465.100
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	20	411.347	465.100
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	20	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	-	305.421
-İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		-	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	-	305.421
Uzun Vadeli Yükümlülükler		942.756.404	692.380.826
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	907.826.697	657.398.163
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		907.826.697	657.398.163
--Banka Kredileri	9	837.981.369	596.431.459
--Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	69.845.328	60.966.704
Diğer Borçlar		3.990.531	1.818.062
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	3.990.531	1.818.062
Ertelenmiş Gelirler	15	16.024.516	21.444.085
--İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	6	-	-
--İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	15	16.024.516	21.444.085
Uzun Vadeli Karşılıklar		13.449.428	11.720.516
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	20	5.628.138	4.023.274
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	20	7.821.290	7.697.242
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	31	1.465.232	-
ÖZKAYNAKLAR		(56.113.178)	170.200.790
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(25.996.054)	118.089.213
Ödenmiş Sermaye	26	119.350.000	119.350.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	26	40.859	40.859
Geri Alınmış Paylar (-)	26	(2.177.230)	(2.177.230)
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	26	-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		9.363.270	10.324.445
--Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	26	9.363.270	10.324.445
---Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	26	8.898.510	8.898.510
---Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	464.760	1.425.935
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	26	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		52.813.389	43.978.355
--Yasal Yedekler	26	11.118.347	10.010.542
--Geri Alınan Hisse Senetlerinin Yedekleri	26	2.177.230	2.177.230
--Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		39.517.812	31.790.583
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	26	(61.746.858)	(38.230.591)
Net Dönem Karı veya Zararı		(143.639.484)	(15.196.625)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(30.117.124)	52.111.577
TOPLAM KAYNAKLAR		1.483.168.110	1.304.241.551

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. (VE BAĞLI ORTAKLIKLARI)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

30 EYLÜL 2018 ve 30 EYLÜL 2017 TARİHLİ KONSOLİDE KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Kar Ve Zarar Tablosu	Dipnot	Cari Dönem 01.01.- 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.- 30.09.2017	Önceki Dönem 01.07.- 30.09.2018	Önceki Dönem 01.07.- 30.09.2017
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	27	388.418.281	331.614.416	143.692.485	113.741.576
Satışların Maliyeti (-)	27	(281.038.081)	(246.501.756)	(98.368.243)	(88.260.359)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		107.380.200	85.112.660	45.324.242	25.481.217
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.757.600)	(3.040.259)	(1.449.054)	(986.809)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)		(2.092.412)	(1.246.945)	(279.461)	(273.346)
Araştırma Ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	28	21.272.514	13.622.188	9.709.491	3.628.559
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	28	(27.725.557)	(8.785.082)	(9.761.606)	(583.666)
Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)		94.077.145	85.662.562	43.543.612	27.265.955
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	29	4.000.767	1.227.563	1.891.090	250.524
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	29	(1.638.000)	(560.656)	(9.323)	(560.656)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zarar.Paylar	22	1.711.990	1.384.378	479.643	250.668
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		98.151.902	87.713.847	45.905.022	27.206.491
Finansman Gelirleri	30	90.156.441	18.730.898	64.784.749	1.986.461
Finansman Giderleri (-)	30	(410.871.923)	(100.968.685)	(262.201.122)	(33.103.355)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		(222.563.580)	5.476.060	(151.511.351)	(3.910.403)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(1.774.454)	(3.604.319)	(935.118)	(1.087.104)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	18	-	(3.273.861)	-	(1.112.542)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	31	(1.774.454)	(330.458)	(935.118)	25.438
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		(224.338.034)	1.871.741	(152.446.469)	(4.997.507)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı/Zararı (-)		-	-	-	-
Dönem Kârı/Zararı		(224.338.034)	1.871.741	(152.446.469)	(4.997.507)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(80.698.550)	(5.039.962)	(58.006.401)	(5.411.839)
Ana Ortaklık Payları		(143.639.484)	6.911.703	(94.440.068)	414.332
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	32	(1,204)	0,058	(0,7913)	0,0035
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		-	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		(224.338.034)	1.871.741	(152.446.469)	(4.997.507)
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(984.638)	(456.090)	(218.904)	(281.431)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	(1.220.704)	(534.103)	(271.363)	(326.246)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		236.066	78.013	52.459	44.815
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	31	236.066	78.013	52.459	44.815
Kâr Veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		(984.638)	(456.090)	(218.904)	(281.431)
Toplam Kapsamlı Gelir		(225.322.672)	1.415.651	(152.665.373)	(5.278.938)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(225.322.672)	1.415.651	(152.665.373)	(5.278.938)
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(80.722.013)	(5.022.273)	(58.005.384)	(5.394.975)
- Ana Ortaklık Payları		(144.600.659)	6.437.924	(94.659.989)	116.037

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. (VE BAĞLI ORTAKLIKLARI)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

30 EYLÜL 2018 ve 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Geçmiş Yıl Kar / Zararları (-)	Dönem Net Karı /Zararı (-)			
01 Ocak 2017 bakiyesi	26	119.350.000	40.859	(2.177.230)	8.898.510	1.778.293	42.574.754	(11.666.050)	(33.469.409)	125.329.727	66.802.472	192.132.199
Transferler		-	-	-	-	-	1.431.450	(34.900.859)	33.469.409	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(473.779)	-	-	6.911.703	6.437.924	(5.022.273)	1.415.651
30 Eylül 2017 bakiyesi	26	119.350.000	40.859	(2.177.230)	8.898.510	1.304.514	44.006.204	(46.566.909)	6.911.703	131.767.651	61.780.199	193.547.850
01 Ocak 2018 bakiyesi	26	119.350.000	40.859	(2.177.230)	8.898.510	1.425.935	43.978.355	(38.230.591)	(15.196.625)	118.089.213	52.111.577	170.200.790
Transferler		-	-	-	-	-	8.849.833	(24.046.458)	15.196.625	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(961.175)	-	-	(143.639.484)	(144.600.659)	(80.722.013)	(225.322.672)
Bağlı Ortaklığın Elden Çıkarılması Nedeniyle Diğer		-	-	-	-	-	(14.799)	530.191	-	515.392	(1.506.375)	(990.983)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(313)	(313)
30 Eylül 2018 bakiyesi	26	119.350.000	40.859	(2.177.230)	8.898.510	464.760	52.813.389	(61.746.858)	(143.639.484)	(25.996.054)	(30.117.124)	(56.113.178)

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. (VE BAĞLI ORTAKLIKLARI)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 ve 30 EYLÜL 2017 TARİHLİ KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Not	01.01.-30.09.2018	01.01.-30.09.2017
A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(206.311.784)	29.137.387
Dönem Karı (Zararı)		(224.338.034)	1.871.741
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(224.338.034)	1.871.741
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		50.254.538	20.092.453
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24-26	31.643.269	22.104.983
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11	11.862.496	-
<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		11.862.496	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	20	713.984	813.565
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	20	589.936	539.239
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		124.048	274.326
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	24-25	(1.419.336)	(1.227.563)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(1.419.336)	(1.227.563)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11	8.570.311	(1.629.415)
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		-	-
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	9	8.167.379	(1.629.415)
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri</i>	11	447.326	-
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	11	(44.394)	-
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltme</i>	22	(1.711.990)	(239.252)
<i>İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler</i>	22	(1.711.990)	(239.252)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	31	1.539.235	252.445
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(943.431)	-
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-	17.690
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(31.027.662)	7.966.652
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(153.353)	(1.624)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(24.451.495)	(8.357.166)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	(2.397.380)	(3.785.454)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	11	(22.054.115)	(4.571.712)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.366.078	9.143.519
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	7.719.175	9.926.492
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	12	(353.097)	(782.973)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	14	(1.719.026)	88.057
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	(9.759.917)	23.656.487
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(12.666.091)	(19.736.699)
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	(4.653.129)	(26.568.114)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	11	(8.012.962)	6.831.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	69.959	295.303
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		9.229.441	4.182.209
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	6.015.581	1.989.315
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	12	3.213.860	2.192.894
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	15	(5.677.553)	(1.678.098)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.734.295	374.664
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>	19	7.039.716	694.658
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>	19	(305.421)	(319.994)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(205.111.158)	29.930.846
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	17-18	(1.200.626)	(793.459)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
		(121.073.232)	(143.003.418)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		2.574.559	-
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.997.019	1.491.433
<i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	24-25	2.997.019	1.491.433
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(114.056.030)	(115.561.686)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	24-25	(114.056.030)	(115.561.686)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	14.400.000
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(14.553.477)	(43.333.165)
Alınan temettüleri*		1.964.697	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
		400.827.880	91.558.117
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		400.827.880	91.558.117
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	9	400.827.880	91.558.117
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
		73.442.864	(22.307.914)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	7	73.442.864	(22.307.914)
Dönem Başındaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu	7	147.152.444	71.661.582
Dönem Sonundaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu		220.595.308	49.353.668

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ’nin (Şirket) faaliyet konusu her tür vasıtalarla kara, deniz ve havada yük taşımacılığı yapmaktır. Şirket ayrıca sahibi olduğu depolar vasıtasıyla depolama hizmeti faaliyeti ile de iştigal etmektedir.

Şirket’in bağlı ortaklığı **REYMAR TÜTÜN MAMÜLLERİ DAĞITIM VE PAZARLAMA LTD. ŞTİ.** (Reymar) ‘nin faaliyet konusu tütün mamüllerinin dağıtımı ve pazarlamasıdır.

Şirket’in bağlı ortaklığı **REYSAŞ TAŞIT MUAYENE İSTASYONLARI İŞLETİM ANONİM ŞİRKETİ** (Reysaş Taşıt Muayene) ‘nin faaliyet konusu özelleştirilen araç muayeneleri istasyonlarının işletmeciliğini yapmaktır.

Şirket’in bağlı ortaklığı **REYSAŞ GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI ANONİM ŞİRKETİ** (Reysaş GYO) ‘nun faaliyet konusu Sermaye Piyasası Kurulu’nun Gayrimenkul Yatırım Ortaklıkları’na ilişkin düzenlemelerinde yazılı amaç ve konularla iştigal etmek ve esas olarak gayrimenkullere, gayrimenkullere dayalı sermaye piyasası araçlarına, gayrimenkul projelerine ve gayrimenkullere dayalı haklara yatırım yapmaktır. 30 Eylül 2018 itibari ile Şirket’in halka açıklık oranı % 38,06 (31 Aralık 2017: % 38,53) olup ilgili hisse senetleri, Borsa İstanbul A.Ş.’ye (BİST) kote edilmiş olup, Ulusal Pazar’da işlem görmektedir. Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir.

Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.’nin iştiraki olan **ARI LOJİSTİK İNŞAAT SAN. VE TİC. ANONİM ŞİRKETİ** ‘nin (Arı Lojistik) faaliyet konusu, her türlü taşıt aracının iktisap edilmesi ve araçlar ile taşımacılık yapılması, iştigal konusu ile ilgili komisyonculuk, mümessillik, acentalık, bayilik ve distribütörlük yapmak, emtianın nakliyle depolama işlerini sağlamaktır.

Reysaş GYO, yönetim kurulu kararı ile 28 Mart 2013 tarihi itibarıyla ana ortağı Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.’nin iştiraki Arı Lojistik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. sermayesinin % 33,33’ üne isabet eden toplam 3.050.000 TL nominal bedelli hissesini yapılan bağımsız şirket değerlendirme çalışması ile belirlenen 16.836.000 TL değer üzerinden Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.’den satın almıştır. Bu alım sonrası Reysaş Taş. ve Loj. Tic. A.Ş.’nin Arı Lojistik İnş. San.ve Tic. A.Ş.’ de hissesi kalmamış olup, Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.’nin ortaklık payı ise % 50 ‘ye ulaşmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklıklarından **REYSAŞ DEMİRYOLU TAŞIMACILIĞI A.Ş.**, sahip olduğu vagonlar ile yurt içi yük taşımacılığı konusunda aktif olarak faaliyette bulunmaktadır. **REYSAŞ DEMİRYOLU YATIRIMLARI A.Ş.** ,ise grubun uzun vadeli demiryolu yatırımlarını gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmaktadır.

Şirketin bağlı ortaklıklarından sermayesine %100 oranında sahip olduğu **Reysaş Demiryolu Taşımacılığı A.Ş.** ile sermayesine %100 oranında sahip olduğu **Reysaş Demiryolu Yatırımları A.Ş.**’nin yapılan 2017 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantıları sonucunda kolay birleşme yöntemi ile Reysaş Demiryolu Taşımacılığı A.Ş. bünyesinde birleşmeleri onaylanmış olup, 17.05.2018 tarih ve 9580 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde tescil edilmiştir. Birleşme işleminin konsolide finansal tablolar üzerinde herhangi bir etksi olmamıştır.

Şirket’in bağlı ortaklığı **REYSAŞ TURİZM YATIRIMLARI VE TİCARET VE LTD. ŞTİ.**, 2014 yılında Erzincan Hilton Otelİ İnşaatı yatırımına başlamıştır. 2015 yılında otel inşaatı tamamlanmış olup faaliyete geçmiştir.

Reysaş Turizm Yatırımları ve Ticaret Ltd. Şti., 27 Kasım 2015 tarihinde yönetim kurulu kararı olarak nominal sermayesini 13.000.000 TL’den 38.000.000 TL tutarına artırmaya karar vermiştir ve şirketin yeni sermayesi 11 Aralık 2015 tarihli 8966 sayılı Ticaret Sicil gazetesinde tescil edilmiştir. Artırılan 25.000.000 TL sermayenin tamamı ortak Reysaş Taşımacılık ve Lojistik A.Ş. cari hesabından mahsup edilerek karşılanmıştır.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Reysaş GYO, 18 Aralık 2015 tarihli yönetim kurulu toplantısında, ana ortağı Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.’nin sermayesinin %100’ üne sahip olduğu, Reysaş Turizm Yatırımları ve Tic. Ltd. Şti’ ndeki hisselerinin %34,21’ini satın almak için karar almıştır. Türkmen Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. tarafından düzenlenen 15.12.2015 tarih ve YMM.ÖA.466.1618.437/027 değerleme raporunda Reysaş Turizm Yatırımları ve Tic. Ltd. Şti’nin değeri 40.295.922 TL olarak belirlenmiştir. Şirket söz konusu değerleme raporunu esas alarak 21.12.2015 tarihi itibarıyla Reysaş Turizm Yatırımları ve Tic. Ltd. Şti’nin hisselerinin %34, 21’ine isabet eden kısmı olan 13.785.447 TL bedelle satın almıştır. Şirket, iştiraki olan Reysaş Turizm Yatırımları ve Tic. Ltd. Şti ‘nin finansal tablolarını özkaynak yolu ile konsolidasyona tabi tutmuştur. Söz konusu iştirakin sermayesi 38.000.000 TL, olup, Şirket’teki maliyet bedeli ise 13.785.447 TL’dir.

Sermaye Piyasası Kurulu, Reysaş Turizm Yatırımları ve Tic. Ltd.Şti’nin satın alınmasının Gayrimenkul Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliğ’in 28 inci madde hükümlerine göre uygun olmadığını ve bu hususun şirketi zarara uğramayacak şekilde 3 ay içerisinde anılan Tebliğ’in 28 inci madde hükümlerine göre uygun bir iştirak hale getirilmesini 10.03.2016 tarih ve 9/287 sayılı toplantısında karara bağlamıştır.

Reysaş GYO, tarafından yapılan çalışmalar neticesinde Reysaş Turizm Yatırımları ve Tic. Ltd. Şti.’nin Nisan/2016 döneminde anılan Tebliğ’in 28 inci madde kapsamına uygun bir iştirak haline getirmiş olup bu hususla ilgili tevsik edici bilgi ve belgeleri Sermaye Piyasası Kurulu’na sunulmuştur.

Reysaş GYO 29.12.2017 tarih ve 415 sayılı Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda; %34,21 oranında bağlı ortaklığı olan Reysaş Turizm Yatırımları ve Tic.Ltd.Şti.’nin sermayesinin kalan %65,79’ nun 21.416.710 TL bedel ile Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Tic.A.Ş.’den satın alınmasına karar verilmiştir. Grup’un pay oranında bir değişiklik olmamıştır.

Şirket’in 31 Aralık 2016 itibarıyla dolaylı yoldan pay sahibi olduğu bağlı ortaklığı konumundaki **TASFİYE HALİNDE REYSAŞ KURU TEMİZLEME VE SERVİS HİZMETLERİ TİCARET LIMITED ŞİRKETİ**’nin payının tamamını şirkette pay sahibi olan diğer hissedara devretmiştir. 31 Aralık 2017 itibarıyla Bağlı Ortaklık kapsamından çıkmıştır.

30.05.2018 tarih ve 502 sayılı Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda; Şirketin sermayesine %89,96 oranında sahip olduğu bağlı ortaklığı **REYSAŞ YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**’nin tamamı, 2.574.559 TL bedel ile Durmuş Döven’e satılmıştır. 30 Haziran 2018 itibarıyla Bağlı Ortaklık kapsamından çıkmıştır.

Şirket, bağlı ortaklıkların ve özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştirakin sermaye yapıları aşağıdaki gibidir:

Reysaş Taşımacılık Ve Lojistik Ticaret A.Ş.

	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Halka Açık	76.456.399	64,06%	76.456.399	64,06%
Durmuş Döven	21.388.404	17,92%	21.388.404	17,92%
Rıfat Vardar	14.551.518	12,19%	14.551.518	12,19%
Diğer	6.953.679	5,83%	6.953.679	5,83%
Toplam	119.350.000	100,00%	119.350.000	100,00%

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Halka Açık	93.618.300	38,06%	94.782.381	38,53%
Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.	152.381.690	61,94%	151.217.609	61,47%
Diğer	11	0,00%	11	0,00%
Toplam	246.000.001	100%	246.000.001	100%
Reymar Tütün Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.	25.492.500	99%	25.492.500	99%
Durmuş Döven	257.500	1%	257.500	1%
Toplam	25.750.000	100%	25.750.000	100%
Reysaş Taşıt Muayene İstasyonları İşletim A.Ş.	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.	11.418.800	95,16%	11.418.800	95,16%
Egemen Döven	576.200	4,80%	576.200	4,80%
Diğer	5.000	0,04%	5.000	0,04%
Toplam	12.000.000	100%	12.000.000	100%
Reysaş Demiryolu Taşımacılığı. A.Ş.	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.	5.700.000	100%	150.000	100%
Toplam	5.700.000	100%	150.000	100%
Reysaş Demiryolu Yatırımları A.Ş.	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.	-	-	1.000.000	100,00%
Toplam	-	-	1.000.000	100%
Reysaş Yatırım Holding A.Ş.	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.	-	-	13.493.625	89,96%
Durmuş Döven	15.000.000	100%	1.506.375	10,04%
Toplam	15.000.000	100%	15.000.000	100%
Reysaş Turizm Yatırımları Ve Ticaret Ltd. Şti.	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	38.000.000	100%	38.000.000	100%
Toplam	38.000.000	100%	38.000.000	100%

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Grup “Abdurrahmangazi Mah. Bahriye Sok. No:8 Sancaktepe İstanbul” adresinde faaliyet göstermekte iken ,21 Kasım 2016 tarihi itibarıyla Küçük Çamlıca Mahallesi Erkan Ocaklı Sokak No:13 Üsküdar/İstanbul adresine taşınmıştır. Müşterek yönetime tabi şirketi Arı Lojistik İnşaat San. ve Tic. A.Ş. ise Acıbadem Cad. Yaprak Sokak No: 5/7 Kadıköy İstanbul adresinde faaliyetlerini sürdürmektedir. Grup’un Türkiye Cumhuriyeti sınırları dâhilinde İstanbul Merkez dâhil olmak üzere Adapazarı , Bursa ve ,Adana illerinde 4 adet şubesi mevcuttur. Ayrıca Grup’un bağlı ortaklığı Reysaş Taşıt Muayene A.Ş., Karabük, Bartın, Kastamonu, Tosya, Karadeniz Ereğli, Zonguldak Eskişehir, Sivrihisar bölgelerinde taşıt muayene istasyonları işletmeciliğini yürütmektedir. Grup’un 30 Eylül 2018 itibarıyla ortalama personel sayısı 254’dir. (31 Aralık 2017: 224).Grup ayrıca taşeronlar vasıtası ile personel çalıştırmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla çalıştırılan ortalama taşeron personel sayısı 476’dır. (31 Aralık 2017: 514).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret Anonim Şirketi’nin halka açıklık oranı % 63,86 ’dır. (31 Aralık 2017: % 64,06).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve Türk Vergi Kanunları ile T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ve ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar 2016 Yılı TMS Taksonomisine ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5.maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KKG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/IFRS”) esas alınmıştır.

Konsolide finansal tablolar, yasal kayıtlara dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup TMS/IFRS’ye uygun olarak, Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülükler gerçeğe uygun değeriyle ölçülüp; gerçeğe uygun değer değişiklikleri kapsamlı gelir tablosu/öz kaynak ile ilişkilendirilmiştir.

Grup’un KKG tarafından kabul edilen TMS / IFRS’lere uygun olarak hazırlanmış finansal tabloları, 12 Mart 2018 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul, konsolide finansal tabloların yayımı sonrasında, konsolide finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları (devamı)

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 18 Mart 2005 tarihinde almış olduğu B.02.1.SPK.017/152-7642 sayılı kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanan 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standart ("UMS 29") uygulanmamıştır.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

- Bağlı ortaklıklar, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları veya iştirakleri vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

- Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklıklar tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

- Bağlı ortaklıkların finansal tabloları tam konsolide yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Bu kapsamda bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özkaynakları netleştirilmiş, Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ile bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda, "Azınlık Payları" hesap grubu adıyla gösterilir.

Özkaynak Yöntemi

Finansal tablolar Şirket ve Özkaynaktan Pay Alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımları kapsamaktadır. Özkaynak yöntemine göre, iştirak yatırımı başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydedilir. İktisap tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kar ya da zararındaki payı finansal tablolara yansıtılmak üzere yatırımın defter değeri artırılır ya da azaltılır. Yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kar ya da zararından alacağı pay, yatırımcının kar ya da zararı olarak muhasebeleştirilir. Yatırım yapılan bir iştiraktan alınan (kar payı vb.) dağıtımlar yatırımın defter değerini azaltır. Yatırım yapılan iştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların yatırım yapılan iştirakin diğer kapsamlı gelirden ortaya çıkardığı değişiklikler de yatırımcının yatırım yapılan iştirakteki payı oranında yatırımın defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu tür değişiklikler, maddi duran varlıkların yeniden değerlemesinden ya da yabancı para çevrim farklarından kaynaklanan değişiklikleri içerir. Bu değişikliklerden yatırımcıya düşen pay yatırımcının kendi diğer kapsamlı gelirinde muhasebeleştirilir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

31 Aralık 2012 tarihi ve öncesinde, Arı Lojistik İnşaat San. ve Tic. A.Ş. oransal konsolidasyona tabi tutulmuştur. Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş., yönetim kurulu kararı ile 28 Mart 2013 tarihi itibarıyla bağlı ortağı Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ve kendi iştiraki olan Arı Lojistik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesinin % 33,33' üne isabet eden toplam 3.050.000 TL nominal bedelli hissesini yapılan bağımsız şirket değerlendirme çalışması ile belirlenen 16.836.000 TL değer üzerinden Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye satmıştır. Bu satım sonrası Reysaş Taş. ve Loj. Tic. A.Ş. nin Arı Lojistik İnş. San.ve Tic. A.Ş' de hissesi kalmamış olup, Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ortaklık payı ise % 50 'ye ulaşmıştır. Satış işleminden sonra Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.'nin Arı Lojistik İnş. San.ve Tic. A.Ş' de hissesi kalmaması nedeniyle konsolidasyon kapsamı değişmiştir. Bu değişiklikten ötürü Arı Lojistik İnş. San.ve Tic. A.Ş konsolidasyon kapsamına özkaynak yöntemi kullanılarak bağlı ortaklık olan Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. mali tablolarında muhasebeleştirilerek dahil edilmiştir. (Not: 22)

Şirket'in konsolidasyona ait oranları aşağıdaki gibidir;

Ortaklığın Ünvanı	Şirketin Sermayedeki Payı (%)	Şirketin Sermayedeki Payı (%)
	30.09.2018	31.12.2017
Reysaş Taşıt Muayene İstasyonları İşletim A.Ş.	95,16	95,16
Reymar Tütün Mamülleri Dağıtım ve Pazarlama Ltd. Şti.	99,00	99,00
Reysaş Demiryolu Yatırımları A.Ş.	-	100,00
Reysaş Demiryolu Taşımacılığı A.Ş.	100,00	100,00
Reysaş Yatırım Holding A.Ş.	-	89,96
Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	61,47	61,47
Reysaş Turizm Yatırımları Ve Ticaret Ltd. Şti. (Etkin Oran)	100	100

2.4 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler

1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

TFRS 2 “Hisse bazlı ödemeler” standardındaki değişiklikler

Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmaktadır. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”

Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”

1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

-Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış standartlar ve değişiklikler

UFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”

Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS37 “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- UFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- UFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- UMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- UMS 23 'Borçlanma Maliyetleri', bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir

UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler"

1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınmasıdır.

Söz konusu değişikliklerin Şirketin finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup son olarak KGK tarafından yayınlanan 2016 TMS Taksonomisini dikkate alarak finansal tablolarını sunmuştur.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, şirketin önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.6 Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7.Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki finansal yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

2.8. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

Cari dönemde muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hata olmamıştır.

2.9 Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

31 Ocak 2004 tarih ve 25363 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Türkiye Cumhuriyeti Devletinin Para Birimi Hakkındaki 5083 sayılı Kanun, 5 Mayıs 2007 tarihli ve 26513 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 4 Nisan 2007 tarihli ve 2007/11963 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile değiştirilmiştir. İlgili kararın 1. maddesinde, Türk Lirası ve Yeni Kuruşta yer alan "Yeni" ibarelerinin kaldırıldığı, 3 üncü maddesinde ise, 1 Ocak 2009 tarihinde yürürlüğe gireceği belirtilmiştir. Yapılan değişiklikle bir önceki para birimi olan Yeni Türk Lirası değerleri TL’ye ve Kr’ye dönüştürülürken 1 Yeni Türk Lirası, 1 TL’ye ve 1 Yeni Kuruş, 1 Kr’ye eşit tutulmaktadır. Buna bağlı olarak ilişkide yer alan finansal tablolar ve dipnotlar TL cinsinden sunulmuştur.

2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İlişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlıkları, bankalardaki nakit para ve vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri, kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır. Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir. Yabancı para cinsinden olan banka bakiyeleri dönem sonu kurundan değerlendirilmiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Ticari alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Grup kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuku etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir. Grup'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak riski karşılığı oluşturulur. Karşılık, müşteriden alınan teminatlar göz önüne alınarak, Grup yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır. Ayrılan karşılık değer düşüklüğü olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa, söz konusu tutar, cari dönemde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

Ticari borçlar

Ticari ve diğer ticari borçlar, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarın rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır.

Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Grup'un stokları, akaryakıt stokları, yedek parça stokları ile diğer stoklardan oluşmaktadır. Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyetinin hesaplanmasında İlk Giren İlk Çıkar (FIFO) yöntemi uygulanmaktadır. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direk işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katlanılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Stoklar, vadeli alımlardan dolayı içerdiği finansman maliyetinden arındırılarak yansıtılmıştır.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı ve iadesi mümkün olmayan vergiler ve maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır.

Arazi, arsa ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

	Yıllar
Yeraltı yerüstü düzenleri	5-50
Binalar	10-50
Makine ve cihazlar	5-10
Motorlu araçlar	4-10
Demirbaşlar	5-10
Diğer Maddi Duran Varlıklar	5-10
Özel Maliyet	10-20

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğu kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir. Maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü oluştuğuna işaret eden koşulların mevcut olması halinde olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla inceleme yapılır ve bu inceleme sonunda maddi varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar yatırım faaliyetlerden gelirler ve giderler hesaplarına dahil edilirler.

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, tanımlanabilir olması, ilgili kaynak üzerinde kontrolün bulunması ve gelecekte elde edilmesi beklenen bir ekonomik faydanın varlığı kriterlerine göre finansal tablolara alınmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın ve varsa kalıcı değer kayıpları düşülerek ifade edilmişlerdir. Amortisman, bütün maddi olmayan duran varlıklar için doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst bazında hesaplanmıştır. İktisap edilmiş hakları, bilgi sistemlerini ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir.

Varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, her bir bilanço tarihinde, bir varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer sözkonusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Geri kazanılabilir tutar varlığın net satış fiyatı ile kullanım değerinden yüksek olanı seçilerek bulunur. Kullanım değeri, bir varlığın sürekli kullanımından ve faydalı ömrü sonunda elden çıkarılmasından elde edilmesi beklenen nakit akımlarının tahmin edilen bugünkü değeridir. Değer düşüklüğü kayıpları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Bir alacakta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda geri çevrilir. Diğer varlıklarda oluşan değer düşüklüğü kaybı, geri kazanılabilir tutar belirlenirken kullanılan tahminlerde bir değişiklik olduğu takdirde geri çevrilir. Değer düşüklüğü kaybının iptali nedeniyle varlığın kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda hiç değer düşüklüğü kaybının finansal tablolara alınmamış olması halinde belirlenmiş olacak kayıtlı değeri (amortismanına tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Borçlanma maliyetleri

Özellikli varlığın elde edilmesi, inşası veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetleri, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. Diğer borçlanma maliyetleri oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilir.

Finansal araçlar

Finansal araçlar, bir işletmenin finansal varlıklarını ve bir başka işletmenin finansal yükümlülüklerini veya sermaye araçlarını arttıran anlaşmalardır. Grup, TFRS 9 uyarınca, 1 Ocak 2010'dan itibaren, finansal varlıklarını gerçeğe uygun değeri ve itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülenler olarak 2 kategoriye ayırmıştır. Bu sınıflandırma, finansal varlığın borç ya da sermaye yatırımı olup olmasına göre değişir.

(a) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar

Bir finansal varlık, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında eldetutulması ve finansal varlığın sözleşme hükümlerinin belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açması koşulları birlikte sağlarsa "itfa edilmiş maliyet üzerinden" sınıflanır. Finansal varlıkta saklı türevin içeriği, yatırımın nakit akışlarının sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmaması ve ayrı muhasebeleştirilmemesine göre dikkate alınmalıdır.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve finansal riskten korunma ilişkisinin bir parçası olmayan bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç ve kayıplar, ilgili finansal varlığın finansal durum tablosu dışı bırakılması ya da değer düşüklüğüne uğraması sonucunda etkin faiz metodu kullanılarak kar veya zararda muhasebeleştirilir.

(b) Gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen finansal varlıklar

Yukarıdaki 2 kıstas sağlanmadığında borçlanma aracı "gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan olarak" sınıflanır. Grup finansal yatırımlarını gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan olarak ölçmektedir.

Düzenli olarak alıp-satılan finansal varlıklar, alım-satımın yapıldığı tarihte kayıtlara alınır. Alım-satım yapılan tarih, yönetimin varlığı alım yada satım yapmayı vaat ettiği tarihtir. Finansal varlıklardan doğan nakit akım alım hakları sona erdiğinde veya transfer edildiğinde ve Grup tüm risk ve getirilerini transfer ettiğinde, finansal varlıklar defterlerden çıkarılır.

İlk kayda alınması esnasında, Grup finansal varlığı gerçeğe uygun değerden ölçer. Gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen ve finansal riskten korunma ilişkisinin parçası olmayan bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç ve kayıplar, oluştukları dönemde kar veya zararda muhasebeleştirilir. Grup sadece yönetim modelinin değiştirilmesi durumunda, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflamak zorundadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)
Finansal araçlar (devamı)

Finansal yükümlülükler

Grup'un finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler, finansal borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

İtfa edilmiş maliyet üzerinden gösterilen finansal varlıklar

Grup, bir ya da bir grup finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığını gösteren nesnel kanıtların var olup olmadığını her raporlama döneminin sonunda değerlendirir. Bir ya da bir grup finansal varlık değer düşüklüğüne uğrarsa, değer düşüklüğünden kaynaklanan zarara, ancak değer düşüklüğüne ilişkin varlığın ilk kayda alınmasından sonra bir kayıp olayı ve bu kayıp olayının finansal varlıkların geleceğe ait tahmini nakit akışları üzerinde bir etkisinin olduğuna dair bir ya da daha fazla olayın sebep olduğu nesnel bir kanıt varsa katlanılır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)
Finansal varlıklarda değer düşüklüğü (devamı)

Grup'un, değer düşüklüğü zararına ilişkin tarafsız kanıtını göstermek amacıyla kullandığı bu kriter şunları içermektedir:

- İhraç edenin veya taahhüt edenin önemli finansal sıkıntı içinde olması;
- Sözleşmenin ihlal edilmesi, örneğin faiz veya anapara ödemelerinin yerine getirilememesi veya ihmal edilmesi;
- Borçlunun içinde bulunduğu finansal sıkıntıya ilişkin ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü, alacaklının, borçluya, başka koşullar altında tanımayacağı bir ayrıcalık tanınması;
- Borçlunun, iflas veya başka tür bir finansal yeniden yapılanmaya gireceği ihtimalinin yüksek olması;
- Finansal zorluklar nedeniyle söz konusu finansal varlığa ilişkin aktif piyasanın ortadan kalkması; veya
- Portföy içindeki her bir finansal varlık itibarıyla tespiti mümkün olmamakla birlikte, bir grup finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmelerinden itibaren anılan varlıkların gelecekteki tahmini nakit akışlarında ölçülebilir bir azalış olduğuna işaret eden gözlemlenebilir veri bulunması. Bu tür bir veri aşağıdakileri içerir:
 - Portföydeki borçluların ödeme durumlarında olumsuz anlamda değişiklikler yaşanması ve
 - Portföydeki varlıkların geri ödenmemesi ile ilişkili bulunan ulusal veya yöresel ekonomik koşullar

Grup öncelikle, değer düşüklüğüne ilişkin tarafsız göstergenin bulunup bulunmadığını değerlendirir.

Krediler ve alacaklar sınıfı için zararın tutarı varlıkların defter değeri ile geleceğe ait tahmini nakit akışlarının finansal varlıkların orijinal efektif faiz oranı kullanılarak indirgenmiş bugünkü değeri arasındaki fark ile ölçülür. Varlıkların defter değeri düşürülür ve meydana gelen zarar kar veya zarar tablosunda kayda alınır. Eğer bir kredi ya da vadeye kadar tutma amacıyla yapılan bir yatırım değişken faiz oranına sahipse, değer düşüklüğü zararının hesaplanmasında kullanılacak olan indirgeme oranı da sözleşmede belirlenmiş cari efektif faiz oranıdır. Yararlı bir yol olarak, Grup değer düşüklüğünü, gözlenebilir piyasa fiyatını kullanarak bir aracın gerçeğe uygun değerini temel alarak ölçebilir.

Eğer izleyen dönemde, değer düşüklüğü zararının miktarı azalırsa ve bu azalış değer düşüklüğünün anlaşılmasından sonra meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebilirse (borçlunun kredi notunda iyileştirme olması gibi), daha önce kayda alınmış değer düşüklüğünün iptali konsolide kar veya zarar tablosunda kayda alınır.

Finansal Kiralama İşlemleri

Bir kiralama işleminde tüm fayda ve riskler kiracı tarafından üstlenilmiş ise bu kiralama işlemleri Grup tarafından finansal kiralama adı altında sınıflandırılır. Diğer kiralama işlemleri ise operasyonel kiralama olarak sınıflanır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal Kiralama

Kiracı Olarak Grup:

Finansal kiralama gerçektirildikleri tarihte, kiralanan varlığın piyasa değeri veya minimum finansal kiralama ödemelerinin bugünkü değerin düşük olanından aktifleştirilirler. Kira ödemeleri anapara ve faiz içeriyormuş gibi işleme konulur. Anapara kira ödemeleri bilançoda yükümlölük olarak gösterilir ve ödendikçe azaltılır. (Not:9) Faiz ödemeleri ise, finansal kiralama dönemi boyunca gelir tablosunda giderleştirilir. Finansal kiralama sözleşmesi ile elde edilen maddi duran varlıklar, varlığın faydalı ömrü boyunca amortismanına tabi tutulur. Finansal kiralama konusu varlıkların net defter değerine **Not:24**'de yer verilmiştir.

Kiraya Veren Olarak Grup:

Yoktur.

Operasyonel Kiralama

Kiracı Olarak Grup:

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle gelir olarak kayıtlara alınmaktadır. Grup'un en önemli operasyonel kiralamaları taşımacılık hizmeti için kiralanan araçlara ilişkindir.

Kiraya Veren Olarak Grup:

Grup operasyonel kiralamaya tabi sabit kıymetleri bilançoda sabit kıymetin içeriğine göre göstermektedir. Operasyonel kiralama işleminden kaynaklanan kiralama gelirleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle gelir olarak kayıtlara alınmaktadır. Grup, muhtelif müşterilere hizmet veren depolarından ve kiraya verilen araç ve konteynerlerinden kira ve depolama hizmet geliri elde etmektedir. Bu gelirler satış hâsılatı içerisinde muhasebeleştirilmektedir.

Banka kredileri

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Hasılat ve Gelirler

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartların tamamı yerine getirildiği anda muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması, ve
- İşlemden kaynaklanan ya da kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Şirket, "TMS 18 Hasılat" standardının yerini alan "TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını 1 Ocak 2018 tarihinden başlayarak uygulamıştır. Bu kapsamda standardın ilk defa uygulanmasının geriye dönük önemli bir etkisi olmadığından, finansal tablolarından herhangi bir kümülatif etki yöntemi düzeltmesi muhasebeleştirilmemiştir.

Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Karşılıklar, şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

Herhangi bir karşılık tutarının konsolide finansal tablolara alınabilmesi için Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa Grup söz konusu hususları ilgili notlarında açıklamaktadır. Şarta bağlı varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece notlarda açıklanmaktadır.

Koşullu varlıklar, ilgili gelişmelerin finansal tablolarda doğru olarak yansıtılmalarını teminen sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik faydanın işletmeye girmesinin neredeyse kesin hale gelmesi durumunda ilgili varlık ve buna ilişkin gelir, değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarına yansıtılır. Ekonomik fayda girişinin muhtemel hale gelmesi durumunda, işletme söz konusu koşullu varlığı finansal tablo dipnotlarında gösterir.

Sermaye ve temettüleri

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

İlişkili taraflar

Bu rapor kapsamında Grup'un hissedarları, Grup'un hissedarlarının doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisi içinde bulunduğu iştirakleri ve bağlı ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları dışındaki kuruluşlar, Grup faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve denetlenmesi ile doğrudan veya dolaylı olarak yetkili ve sorumlu olan, Grup veya Grup'un yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yönetici personel, bu kişilerin yakın aile üyeleri ve bu kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak kontrolünde bulunan şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmektedir. İlişkili taraflarla olan işlemler konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Gelir vergisi gideri, kurumlar vergisi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Kurumlar vergisi

Kurumlar vergisi, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Grup'un kurumlar vergisi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenen vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki kurumlar vergisi ile döneme ait ertelenen vergi, kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının makul değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Çalışanlara sağlanan faydalar / kıdem tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminat tavanı esas alınarak hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarları bugünkü net değerine göre hesaplanarak ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmıştır.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır.

Nakit akım tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri, nakit ve banka mevduatını içermektedir.

Devlet Teşvik ve Yardımları

Hükümet teşvikleri, Grup'un bu teşviklerle ilgili gerekleri yerine getirdiği ve bu teşvikin alınacağı ile ilgili makul bir sebep oluşmadığı sürece muhasebeleştirilmez. Bu teşvikler karşılama beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelir olarak muhasebeleştirilir. Hükümetin sağladığı teşviklerden elde edilen gelir uygun bir gider kaleminden indirim olarak muhasebeleştirilir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)
2.10 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri maliyet bedeli ile değerlendirilmiş arsa yatırımlarından oluşmaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Grup'un mal ve hizmet üretiminde kullanılmayan gayrimenkuller olup kira veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulmaktadır. Bu gayrimenkuller idari amaçlı olarak kullanılmamaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller kullanım dışı kalmaları veya satılmaları durumunda, bilançodan çıkartılırlar. Bu gayrimenkullerin satımlarından doğan kar veya zarar, kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

2.11 Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımlar

Varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri üzerinde önemli etkisi olan muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş finansman gelir/gideri:

Ticari alacak ve borçların etkin faiz yöntemiyle itfa edilmiş maliyetinin hesaplanmasında alacak ve borçlara ilişkin mevcut verilere göre beklenen tahsil ve ödeme vadeleri dikkate alınmıştır. Vadeli alım ve satımlar dolayısıyla dönem içerisinde alış maliyetleri ile satış gelirlerinin içerisinde yer alan finansman gelir ve giderlerinin tutarı, alınan ticari alacak ve borçların ilgili döneme ait devir hızları kullanılarak etkin faiz yöntemine göre tahmini bazda hesaplanmış ve esas faaliyetlerden gelir ve giderlere sınıflandırılmıştır.

Vadeli alım ve satımlardan kaynaklanan ve dönem içinde oluşan alış maliyetleri ile satış gelirlerinin içerdiği tahakkuk etmemiş finansman gelir ve gider tutarları ortalama ticari alacak ve borç devir hızlarını kullanmak suretiyle yaklaşık olarak tesbit edilmektedir.

Faydalı ömür: Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca amortisman 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 kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Grup Yönetimi elindeki verileri kullanarak karşılık ayrılmaktadır.

Kullanılan tahminler ilgili muhasebe politikalarında veya dipnotlarda gösterilmektedir.

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31 Aralık 2017- Yoktur.)

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Şirket'in cari dönemde iş ortaklığı bulunmamaktadır.

(31 Aralık 2017- İş ortaklığı bulunmamaktadır.)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yoğun olarak üç ana konuda faaliyet göstermiştir. Grup'un ana faaliyet konusu; Gayrimenkul, Taşımacılık, Depolama ve Lojistik Hizmet faaliyetleridir. Grup'un bir diğer faaliyet konuları ise Taşıt Muayene Hizmetleri ile Tütün Mamülleri Dağıtım ve Pazarlaması'dır.

01.01-30.09.2018	Gayrimenkul Kiralama, Taşımacılık Depol. Lojist.Hizm. Faaliyetleri	Taşıt, Muayene Hizm. Faaliyetleri	Tütün Mamul. Dağ. Ve Paz. Faaliyetleri	Toplam	Eliminasyon	30.09.2018 Gelir Tablosu
Hasılat	267.767.479	60.571.236	67.011.965	395.350.680	(6.932.399)	388.418.281
Satışların Maliyeti (-)	(163.849.723)	(61.604.759)	(65.974.178)	(291.428.660)	10.390.579	(281.038.081)
Brüt Kar (Zarar)	103.917.756	(1.033.523)	1.037.787	103.922.020	3.458.180	107.380.200
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-	-
Pazarlama Giderleri (-)	-	-	(3.487.573)	(3.487.573)	1.395.161	(2.092.412)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.346.511)	(70.323)	(126.084)	(4.542.918)	(214.682)	(4.757.600)
Diğer Faaliyet Gelirleri	22.820.354	580.379	265.649	23.666.382	(2.393.868)	21.272.514
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(26.336.750)	(219.679)	(224.440)	(26.780.869)	(944.688)	(27.725.557)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	96.054.849	(743.146)	(2.534.661)	92.777.042	1.300.103	94.077.145
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	4.000.767	-	-	4.000.767	-	4.000.767
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(1.638.000)	-	-	(1.638.000)	-	(1.638.000)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / Zararlarından Paylar	4.575.607	-	-	4.575.607	(2.863.617)	1.711.990
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kar/(Zararı)	102.993.223	(743.146)	(2.534.661)	99.715.416	(1.563.514)	98.151.902
Finansman Gelirleri	93.303.144	3.018.865	-	96.322.009	(6.165.568)	90.156.441
Finansman Giderleri (-)	(410.366.372)	(6.596.873)	(59.563)	(417.022.808)	6.150.885	(410.871.923)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	(214.070.005)	(4.321.154)	(2.594.224)	(220.985.383)	(1.578.197)	(222.563.580)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)						
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	-	-	-	-	-	-
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	(456.936)	(1.329.352)	11.834	(1.774.454)	-	(1.774.454)
NET DÖNEM KARI/ZARARI	(214.526.941)	(5.650.506)	(2.582.390)	(222.759.837)	(1.578.197)	(224.338.034)
- Varlıklar Toplamı	1.824.100.714	62.837.862	30.462.187	1.917.400.763	(434.232.649)	1.483.168.114
- Kaynaklar Toplamı	(1.556.566.669)	(40.839.544)	(8.397.257)	(1.605.803.470)	66.522.182	(1.539.281.288)
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	267.534.045	21.998.318	22.064.930	311.597.293	(367.710.467)	(56.113.174)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

01.01-30.09.2017	Gayrimenkul Kiralama, Taşımacılık Depol. Lojist.Hizm. Faaliyetleri	Taşıt, Muayene Hizm. Faaliyetleri	Tütün Mamul. Dağ. Ve Paz. Faaliyetleri	Diğer	Toplam	Eliminasyon	30.09.2017 Gelir Tablosu
Hasılat	216.470.149	53.694.848	69.559.434	178.518	339.902.949	(8.288.533)	331.614.416
Satışların Maliyeti (-)	(144.973.446)	(47.706.606)	(68.203.938)	(115.353)	(260.999.343)	14.497.587	(246.501.756)
Brüt Kar (Zarar)	71.496.703	5.988.242	1.355.496	63.165	78.903.606	6.209.054	85.112.660
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-	-	-
Pazarlama Giderleri (-)	-	-	(1.382.997)	-	(1.382.997)	136.052	(1.246.945)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.843.175)	(207.777)	(62.915)	(23.636)	(3.137.503)	97.244	(3.040.259)
Diğer Faaliyet Gelirleri	13.114.964	315.417	323.172	58.517	13.812.070	(189.882)	13.622.188
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(8.100.968)	(173.390)	(485.061)	(25.438)	(8.784.857)	(225)	(8.785.082)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	73.667.524	5.922.492	(252.305)	72.608	79.410.319	6.252.243	85.662.562
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11.530.536	-	-	-	11.530.536	(10.302.973)	1.227.563
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(560.656)	-	-	-	(560.656)	-	(560.656)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / Zararlarından Paylar	680.810	-	-	-	680.810	703.568	1.384.378
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kar/(Zararı)	85.318.214	5.922.492	(252.305)	72.608	91.061.009	(3.347.162)	87.713.847
Finansman Gelirleri	19.589.940	4.869.310	458	49.832	24.509.540	(5.778.642)	18.730.898
Finansman Giderleri (-)	(100.273.808)	(6.375.689)	(90.961)	-	(106.740.458)	5.771.773	(100.968.685)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	4.634.346	4.416.113	(342.808)	122.440	8.830.091	(3.354.031)	5.476.060
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)							
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(2.809.304)	(464.557)	-	-	(3.273.861)	-	(3.273.861)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	172.189	(480.271)	92.879	(115.255)	(330.458)	-	(330.458)
NET DÖNEM KARI/ZARARI	1.997.231	3.471.285	(249.929)	7.185	5.225.772	(3.354.031)	1.871.741
- Varlıklar Toplamı	1.566.844.786	75.392.519	29.532.538	2.265.161	1.674.035.004	(484.790.773)	1.189.244.231
- Kaynaklar Toplamı	(1.039.543.414)	(47.277.626)	(4.997.632)	(581.409)	(1.092.400.081)	96.703.700	(995.696.381)
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	527.301.372	28.114.893	24.534.906	1.683.752	581.634.923	(388.087.073)	193.547.850

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6- İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflara ilişkin açıklamalar ,Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş. ("Şirket") için konsolide finansal tablo hazırlanması zorunluluğu nedeniyle Şirket'in bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) konsolide bakiyelerini ve işlemlerini göstermektedir.

a)İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30.09.2018				
	Alacaklar		Peşin Ödenmiş Giderler	Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Verilen Avanslar	Ticari	Ticari olmayan
<u>İlişkili Şirketler</u>					
Egemen Oto Kiralama Tur. Taş. Ltd. Şti.	-	-	-	986.853	1.549.237
Kolay Depo Depolama A.Ş.	85.734	-	-	-	1.791.190
Tasfiye Halinde Reypa Gıda Sanayî Ve Ticaret Limited Şirketi	-	-	-	-	3.941.514
Remkar Taşımacılık Ve Danışmanlık Ltd. Şti.	-	-	9.619.665	2.948.441	-
Rey Hava Taşımacılığı	-	8.040.336	-	-	-
Reyline Uluslararası Taşımacılık Ltd. Şti.(*).	-	-	-	6.800.519	-
Rey Gıda Ürün.Tic. Ltd. Şti.	42.044	-	-	-	-
Arı Lojistik	97.685	990.629	-	-	2.014.926
Emir İstif Makinaları San.ve Tic.Ltd. Şti.	3.879.869	-	-	-	-
Persco Personel Tedarik Yönetimi	-	-	-	4.938.263	-
Rey Otel Turizm İşletmeciliği ve Tic.Ltd Şti.	4.164.288	498.406	-	616.424	-
Metro Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd.Şti.	-	2.251.736	-	-	-
Rey-Ta Reysaş Tarım Hayv.Gıda San.Tic.Ltd.Şti.	63.292	5.414.262	-	-	-
Reysaş Yatırım Holding	-	-	-	-	2.931.365
Ertelenmiş Finansman Giderleri(-)	-631.756	-	-	-210.573	-
Diğer	1.492.068	3.006.354	0	2.821	13.400
Ortaklar(**)	-	1.439.822	-	-	48.924.373
Personel Avansları	-	-	202.267	-	-
Toplam	9.193.224	21.641.545	9.821.932	16.082.748	61.166.005

(**) Ortaklara borç ve ortaklardan alacakların ayrıntısı aşağıdaki gibidir

30.09.2018	Diğer Alacaklar	Diğer Borçlar
Durmuş Döven	-	4.558.185
Egemen Döven	-	44.366.188
Diğer	1.439.822	-
Toplam	1.439.822	48.924.373

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6- İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

	31.12.2017				
	Alacaklar		Peşin Ödenmiş Giderler		Borçlar
	Ticari	Ticari olmayan	Avanslar	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili Şirketler					
Egemen Oto Kiralama Tur. Taş. Ltd. Şti.	-	-	-	234.925	5.524.159
Tasfiye Halinde Elmas Hizmet Tedarik İnşaat Ve Ticaret Ltd Şti	-	12.015.120	-	5.270.631	-
Kolay Depo Depolama A.Ş.	643	-	-	-	1.056.034
Tasfiye Halinde Reyppa Gıda Sanayi Ve Ticaret Limited Şirketi	-	-	-	-	3.941.514
Remkar Taşımacılık Ve Danışmanlık Ltd. Şti.	-	-	-	5.287.758	-
Rey Hava Taşımacılığı	-	7.657.634	-	-	-
Tasfiye Halinde Tanem Kahvecilik Ltd.Sti.	-	2.572.398	-	-	-
Reyline Uluslararası Taşımacılık Anonim Şirketi.(*)	1.722.247	-	-	5.440.935	-
Arı Lojistik	97.685	582.669	-	-	1.653.573
Emir İstif Makinaları San.ve Tic.Ltd. Şti.	1.829.554	-	-	-	-
Persco Personel Tedarik Yönetimi	-	-	-	4.172.100	-
Rey Otel Turizm İşletmeciliği ve Tic.Ltd Şti.	2.600.440	1.415.949	-	641.113	-
Metro Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd.Şti.	-	2.147.829	-	-	-
Rey Uluslararası Taşımacılık Ltd Şti	-	-	-	1.416	-
Rey-Ta Reysaş Tarım Hayv.Gıda San.Tic.Ltd.Şti.	35.192	2.209.382	-	-	-
Ertelenmiş Finansman Giderleri(-)	(398.604)	-	-	(369.274)	-
Diğer	908.687	759.739	31.095	32.424	39.214
Ortaklar(**)	-	-	-	-	40.289.027
Personel Avansları	-	-	29.501	-	-
Toplam	6.795.844	29.360.720	60.596	20.735.877	52.503.521

(*)Rey Uluslararası Taş. Doğalgaz Akar.Dep. Dağıt. Ltd. Şti. unvanını Reyline Uluslararası Taşımacılık Ltd.Şti. olarak değiştirmiş olup, şirketin yeni ünvanı 15.08.2016 tarihinde tescil edilmiştir.

(**) Ortaklara borç ve ortaklardan alacakların ayrıntısı aşağıdaki gibidir

31.12.2017	Diğer Alacaklar	Diğer Borçlar
Durmuş Döven	-	4.870.703
Egemen Döven	-	35.418.324
Toplam	-	40.289.027

İlişkili taraflara faiz hesabında TL cari hesaplar için % 13,70-14-; ABD Doları cari hesaplar için % 5,85; Avro cari hesaplar için % 4,30-5,06 faiz oranı kullanılmıştır. (31.12.2017: TL cari hesaplar için % 13,86; ABD Doları cari hesaplar için % 5,36; Avro cari hesaplar için % 4,13 faiz oranı).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretlerin toplam tutarı 347.172 TL olup, tamamı ücret ve huzur hakkı ödemelerinden oluşmaktadır.(30 Eylül 2017: 297.024 TL).

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6- İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar

01 Ocak 2018-30 Eylül 2018 Dönemi İlişkili Taraflardan Alımlar

İlişkili taraflardan yapılan alımlar	Hizmet	Nakliye	Sabit Kıymet	Kira	Diğer (Vade Farkı, Kur Farkı, Diğer)	Toplam
<u>İlişkili Şirket</u>						
Tasfiye Halinde Çavuşoğlu Yapı End. Taah. Tic. Ltd. Şti.	649.012	-	-	-	-	649.012
Egemen Oto Kir. Ve Turz. Ltd.Şti	-	-	-	3.297.900	442.054	3.739.954
Tasfiye Halinde Elmas Hizmet Tedarik Ve Tic. Ltd. Şti.	532.000	-	-	-	-	532.000
Emir İstif Makinaları San. Ve Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	940.896	3.739	944.635
Persco Personel Tedarik Yön.	18.850.964	-	-	-	240.582	19.091.546
Rey Hava Taş.Kargo Hiz.Ltd.Şti	1.093.860	-	-	-	-	1.093.860
Zeyece Gayrimenkul Yat.Ve Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	563.051	-	563.051
Kolay Depo Depolama A.Ş.	-	-	-	-	48.558	48.558
Remkar Taşımacılık ve Dan.Ltd.Şti.	12.268.528	-	50.202.300	1.106	230.553	62.702.487
Rey Otel Turizm İşletmeciliği Ve Tic. Ltd. Şti.	669.530	-	-	-	-	669.530
Reyline Uluslar Arası Taşımacılık Ltd. Şti.	-	20.899.018	-	-	464.689	21.363.707
Tasfiye Halinde Tanem Kahvecilik Ltd.Şti.	298.000	-	-	-	-	298.000
Toplam	34.361.894	20.899.018	50.202.300	4.802.953	1.430.175	111.696.340

(*)Rey Uluslararası Taş. Doğalgaz Akar.Dep. Dağıt. Ltd. Şti.'nin unvanı Reyline Uluslararası Taşımacılık Ltd. Şti. olarak değişmiş olup, şirketin yeni unvanı 15.08.2016 tarihinde tescil edilmiştir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6- İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)
b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar (devamı)

01 Ocak 2017-30 Eylül 2017 Dönemi İlişkili Taraflardan Alımlar

İlişkili taraflardan yapılan alımlar	Hizmet	Nakliye	Mal	Sabit Kıymet	Kira	Diğer(Vade Farkı, Kur Farkı,Diğer)	Toplam
<u>İlişkili Şirket</u>							
Egelog Doğalgaz Akary. Taşım. Dep. Turizm Ltd. Şti.	-	-	-	-	-	940	940
Egemen Oto Kir. Ve Turz. Ltd.Şti	-	-	-	-	24.633	11.317	35.950
Elmas Hizmet Tedarik Ve Tic. Ltd. Şti.	1.862.629	-	-	36.427.800	-	374.953	38.665.382
Emir İstif Makinaları San. Ve Tic.Ltd.Şti.	4.500	-	-	-	288.023	-	292.523
Persco Personel Tedarik Yön.	17.870.684	-	-	-	-	303.385	18.174.069
Rey Hava Taş.Kargo Hiz.Ltd.Şti	150.000	-	-	-	-	1.425.000	1.575.000
Remkar Taşımacılık ve Dan.Ltd.Şti.	1.231.973	-	-	1.397.977	1.515	2.131	2.633.597
Rey Otel Turizm İşletmeciliği Ve Tic. Ltd. Şti.	146.520	-	-	1.140	-	133.039	280.699
Reyline Uluslar Arası Taşımacılık Ltd. Şti.	1.310.689	16.516.968	-	-	863.800	157.935	18.849.392
Diğer	-	-	-	-	78.697	23.337	102.035
Toplam	22.576.995	16.516.968	-	37.826.917	1.256.668	2.432.038	80.609.586

(*)Rey Uluslararası Taş. Doğalgaz Akar.Dep. Dağıt. Ltd. Şti.'nin unvanı Reyline Uluslararası Taşımacılık Ltd. Şti. olarak değişmiş olup, şirketin yeni unvanı 15.08.2016 tarihinde tescil edilmiştir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6- İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar (devamı)

01 Ocak 2018-30 Eylül 2018 Dönemi İlişkili Taraflara Satışlar

İlişkili taraflara yapılan satışlar	Hizmet	Nakliye	Sabit Kıymet	Kira	Diğer(Vade Farkı, Kur Farkı,Diğer)	İştirak Satışı	Toplam
<u>İlişkili Şirket</u>							
Tasfiye Halinde Çavuşoğlu Yapı End. Taah. Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	-	1.326.467	-	1.326.467
Tasfiye Halinde Elmas Hizmet Tedarik Ve Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	-	2.276.495	-	2.276.495
Emir İstif Makinaları San. Ve Tic.Ltd.Şti.	2.396.650	2.700	-	40.293	216.808	-	2.656.451
Rey Hava Taş.Kargo Hiz.Ltd.Şti	-	-	-	9.619	640.941	-	650.560
Zeyece Gayrimenkul Yat.Ve Tic.Ltd.Şti.	1.000	-	1.291.000	9.619	480	-	1.302.099
Kolay Depo Depolama A.Ş.	-	-	-	144.717	18.722	-	163.439
Remkar Taşımacılık ve Dan.Ltd.Şti.	-	-	-	-	803.475	-	803.475
Rey Otel Turizm İşletmeciliği Ve Tic. Ltd. Şti.	361.552	-	-	3.734.619	359.711	-	4.455.882
Reylne Uluslar Arası Taşımacılık Ltd. Şti.	24.538	272.918	-	1.262.761	95.335	-	1.655.552
Rey-Ta Reysaş Tarım Hayv.Gıda San.Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	62.619	311.169	-	373.788
Tasfiye Halindeki Tanem Kahvecilik	-	-	-	-	87.476	-	87.476
Diğer	-	-	-	-	383.417	-	383.417
Durmuş Döven(*)	-	-	-	-	-	13.493.625	13.493.625
Toplam	2.783.740	275.618	1.291.000	5.264.247	6.520.496	13.493.625	29.628.726

(*)30.05.2018 tarih ve 502 sayılı Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda; Şirketin sermayesine %89,96 oranında sahip olduğu bağlı ortaklığı Reysaş Yatırım Holding Anonim Şirketi.'nin tamamı, 2.574.559 TL bedel ile Durmuş Döven'e satılmıştır.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6- İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar (devamı)

01 Ocak 2017-30 Eylül 2017 Dönemi İlişkili Taraflara Satışlar

İlişkili Taraf Ünvanı	Hizmet	Nakliye	Sabit Kıymet	Kira	Diğer(Vade Farkı, Kur Farkı,Diğer)	Toplam
<u>İlişkili Şirket</u>						
Egelog Doğalgaz Akary. Taşım. Dep. Turizm Ltd. Şti.	-	65.260	-	940	1.206.030	1.272.230
Egemen Oto Kir. Ve Turz. Ltd.Şti	-	-	-	940	168.543	169.483
Elmas Hizmet Tedarik Ve Tic. Ltd. Şti.	3.837	-	32.485	-	1.189.946	1.226.268
Emir İstif Makinaları San. Ve Tic.Ltd.Şti.	496.281	-	-	2.078.550	312.852	2.887.683
Persco Personel Tedarik Yön.	-	-	-	-	384.926	384.926
Rey Hava Taş.Kargo Hiz.Ltd.Şti	-	-	-	7.520	3.181.768	3.189.288
Kolay Depo Depolama A.Ş.	152	-	-	68.350	1.937	70.439
Remkar Taşımacılık ve Dan.Ltd.Şti.	-	-	-	-	442.910	442.910
Rey Otel Turizm İşletmeciliği Ve Tic. Ltd. Şti.	5.199	-	-	2.781.010	767.680	3.553.889
Reyline Uluslar Arası Taşımacılık Ltd. Şti.	-	40.733	-	1.065.277	18.532	1.124.542
Reypa Gıda San .ve Tic. Ltd. Şti.	-	-	-	-	43.506	43.506
Toplam	505.469	105.993	32.485	6.002.587	7.718.629	14.365.163

(**)Rey Uluslararası Taş. Doğalgaz Akar.Dep. Dağıt. Ltd. Şti.'nin unvanı Reyline Uluslararası Taşımacılık Ltd. Şti. olarak değişmiş olup, şirketin yeni unvanı 15.08.2016 tarihinde tescil edilmiştir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	507.222	513.856
Bankalar		
- Vadeli mevduat(*)	215.087.061	104.345.343
- Vadesiz mevduat	3.279.167	41.336.381
Ertelenmiş Finansman Gideri	(2.304)	(5.454)
Diğer Hazır Değerler	1.724.162	962.318
Toplam	220.595.308	147.152.444

30 Eylül 2018 tarihi itibariyle bloke mevduat tutarı 13.300 TL'dir.(31 Aralık 2017:13.300 TL)

(*) 30 Eylül 2018 itibariyle faiz swap işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017 tarihi itibariyle Şirket' in vadeli mevduat hesabında yer alan 104.200.212 TL' nin 20.000.000 TL' si faiz swap işleminden oluşmaktadır. Swap başlangıç tarihi 13.11.2017 olup swap vade sonu tarihi 16.01.2018'dir. Vade sonunda Şirket'in alacağı tutar 20.473.688 TL olup 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle hesaplanan 361.670 TL net faiz geliri kar zarar tablosuna yansımıştır.)

*Vadesi 3 aydan kısa olan vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir;

30.09.2018			
Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
ABD \$	5,64-9,00%	34.173.670	204.707.120
TL	21,94%	10.379.941	10.379.941
Toplam			215.087.061

31.12.2017			
Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
ABD \$	4,33%	7.932.765	29.921.597
AVRO	1,61%	4.033.420	18.214.018
TL	10,78-16,06%	56.209.728	56.209.728
Toplam			104.345.343

NOT 8 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen diğer finansal varlıklar olarak sınıflanan kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
BRL Likit Fon	158.773	8.021
Altın Hesabı	18.607	16.006
Toplam	177.380	24.027

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 9- FİNANSAL BORÇLAR

a) İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Banka Kredileri	434.478.730	288.789.887
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	38.221.300	25.343.418
Toplam	472.700.030	314.133.305

Uzun Vadeli Finansal Borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Banka Kredileri	837.981.369	596.431.459
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	69.845.328	60.966.704
Toplam	907.826.697	657.398.163

Banka Kredileri

30 Eylül 2018 itibariyle kısa vadeli Banka Kredilerinin yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	Döviz Bakiye	Faiz Oranı	TL Karşılığı
TL	195.993.245	%11,22-%17,58	195.993.245
USD	24.137.449	%5,59-%8,27	144.588.145
Avro	13.509.437	%4,22-%5,87	93.897.340
Toplam	-		434.478.730

30 Eylül 2018 itibariyle uzun vadeli Banka Kredilerinin yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	Döviz Bakiye	İç Verim Oranı	TL Karşılığı
TL	212.804.633	%11,22-%17,58	212.804.633
USD	58.945.958	%5,59-%8,27	353.098.080
Avro	39.145.192	%4,22-%5,87	272.078.657
Toplam	-		837.981.369

31 Aralık 2017 itibariyle kısa vadeli Banka Kredilerinin yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	Döviz Bakiye	Faiz Oranı	TL Karşılığı
TL	162.302.315	%11,22-%17,58	162.302.315
USD	17.977.560	%5,59-%8,27	67.809.558
Avro	12.994.799	%4,22-%5,87	58.678.014
Toplam			288.789.887

31 Aralık 2017 itibariyle uzun vadeli Banka Kredilerinin yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	Döviz Bakiye	Faiz Oranı	TL Karşılığı
TL	292.990.117	%11,22-%17,58	292.990.117
USD	31.821.837	%5,59-%8,27	120.028.787
Avro	40.618.437	%4,22-%5,87	183.412.555
Toplam			596.431.459

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 9- FİNANSAL BORÇLAR (devamı)
Banka Kredileri (devamı)

Kredi borçlarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
0-3 ay içerisinde ödenecekler	136.447.610	61.211.179
4-12 ay içerisinde ödenecekler	298.031.120	227.578.708
1-5 yıl içerisinde ödenecekler	789.721.622	542.933.053
5 yıldan uzun süre içerisinde ödenecekler	48.259.747	53.498.406
Toplam	1.272.460.099	885.221.346

Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar

30 Eylül 2018 itibariyle kısa vadeli Finansal Kiralama işlemlerinden borçların yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir

	Döviz Bakiye	İç Verim Oranı	TL Karşılığı
TL	26.757.250	%10,67-%14,72	26.757.250
Avro	1.649.385	%4,03-%4,59	11.464.050
Toplam	-	-	38.221.300

30 Eylül 2018 itibariyle uzun vadeli Finansal Kiralama işlemlerinden borçların yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	Döviz Bakiye	İç Verim Oranı	TL Karşılığı
TL	43.107.524	%10,67-%14,72	43.107.524
Avro	3.846.890	%4,03-%4,59	26.737.804
Toplam	-	-	69.845.328

31 Aralık 2017 itibariyle kısa vadeli Finansal Kiralama işlemlerinden borçların yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	Döviz Bakiye	İç Verim Oranı	TL Karşılığı
TL	21.882.645	%10,67-%14,72	21.882.645
Avro	766.421	%4,03-%4,59	3.460.773
Toplam	-	-	25.343.418

31 Aralık 2017 itibariyle uzun vadeli Finansal Kiralama işlemlerinden borçların yabancı para bazında ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	Döviz Bakiye	İç Verim Oranı	TL Karşılığı
TL	52.753.185	%10,67-%14,72	52.753.185
Avro	1.818.961	%4,03-%4,59	8.213.519
Toplam	-	-	60.966.704

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 9- FİNANSAL BORÇLAR (devamı)
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (devamı)

Finansal Kiralama borçlarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
0-3 ay içerisinde ödenecekler	10.383.385	4.681.563
4-12 ay içerisinde ödenecekler	27.837.915	20.661.855
1-5 yıl içerisinde ödenecekler	69.825.273	60.966.704
5 yıldan uzun	20.055	-
Toplam	108.066.628	86.310.122

NOT 10 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihleri itibariyle diğer finansal yükümlülükleri yoktur. (31 Aralık 2017: Yoktur.)

NOT 11 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Ticari Alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari Alacaklar	54.205.695	33.758.711
<i>İlişkili Taraf Harici Ticari Alacaklar</i>	45.005.715	26.564.263
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar(Not:6)</i>	9.199.980	7.194.448
Alınan Çek ve Senetler	13.061.563	9.057.053
<i>İlişkili Taraf Harici Alınan Çek ve Senetler</i>	12.436.563	9.057.053
<i>İlişkili Taraflardan Alınan Çek ve Senetler (Not:6)</i>	625.000	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	18.468.975	19.063.416
<i>İlişkili Taraf Harici Şüpheli Ticari Alacaklar</i>	18.468.975	19.047.680
<i>İlişkili Taraflardan Şüpheli Ticari Alacaklar(Not:6)</i>	-	15.736
Toplam Ticari Alacaklar	85.736.233	61.879.180
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(18.468.975)	(19.063.416)
<i>İlişkili Taraf Harici Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(18.468.975)	(19.047.680)
<i>İlişkili Taraflardan Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (Not:6)</i>	-	(15.736)
İlişkili Taraf Harici Ert. Finansman Giderleri (-)	(71.778)	(349.324)
İlişkili Taraf Ert. Finansman Giderleri (-)	(631.756)	(398.604)
Toplam	66.563.724	42.067.836

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Grup'un vadesi geçmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılan alacaklarına ilişkin işlemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Açılış Bakiyesi	19.063.416	29.867.101
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(594.441)	(4.069.338)
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık	-	-
Bağlı Ortaklık Kapsamından Çıkışlar	-	(6.734.347)
Toplam	18.468.975	19.063.416

Grup' un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Grup'un ticari alacaklarındaki ortalama vade 30-40 gündür.

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	37.453.703	35.232.884
- <i>İlişkili Taraf Harici Ticari Borçlar</i>	21.160.382	19.298.231
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not:6)</i>	16.293.321	15.934.653
Borç Senetleri	5.923.950	20.810.860
<i>İlişkili Taraf Harici Verilen Borç Senetleri</i>	5.923.950	15.640.362
<i>İlişkili Taraflara Verilen Borç Senetleri (Not:6)</i>	-	5.170.498
İlişkili Taraf Harici Ert. Finansman Geliri (-)	(157.600)	(446.225)
İlişkili Taraf Ert. Finansman Geliri (-)	(210.573)	(369.274)
Toplam	43.009.480	55.228.245

Grup'un ticari borçlarında ortalama vade 30-60 gündür.

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır. (31.12.2017:Bulunmamaktadır)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle diğer alacakları ve borçları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	228.694	202.799
Diğer Alacaklar	1.534.179	1.494.202
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not:6)	21.641.545	29.360.720
-İlişkili Firmalardan Senetli Alacaklar	960.752	12.015.120
-İlişkili Firmalardan Alacaklar	20.680.793	17.345.600
Şüpheli Diğer Alacaklar	2.022.214	2.022.214
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı	(2.022.214)	(2.022.214)
Toplam	23.404.418	31.057.721

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.448.980	1.161.755
Toplam	1.448.980	1.161.755

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan Depozito ve Teminatlar	3.609.034	1.244.771
Ödenecek Vergiler (KDV, Geçici Vergi..)	4.173.688	5.408.117
Kamuya Olan Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar (*)	1.052.002	1.029.416
İlişkili Taraflara Borçlar (Not:6)	61.166.005	52.503.521
- Ortaklara Borçlar	48.924.373	40.289.027
-İlişkili Firmalara Senetli Borçlar	5.493.686	3.941.514
-İlişkili Firmalara Borçlar	6.747.946	8.272.980
Diğer	25.263	136.292
Toplam	70.025.992	60.322.117

(*)Grup Yönetimi 6552 ve 6736 sayılı kanunlarda yer alan ödeme kolaylığı hükümlerinden faydalanmıştır.

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kamuya Olan Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar (*)	3.990.531	1.818.062
Toplam	3.990.531	1.818.062

(*)Grup Yönetimi 6552 ve 6736 sayılı kanunlarda yer alan ödeme kolaylığı hükümlerinden faydalanmıştır.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Vergi, Harç ve Kesintiler	130.666	266.926
Ödenecek SGK Borçları	590.666	437.449
Personele Borçlar	872.575	819.573
Toplam	1.593.907	1.523.948

NOT 14 – STOKLAR

a) Kısa Vadeli Stoklar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari Mallar	2.424.581	807.688
Diğer Stoklar(*)	921.097	818.964
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-
Toplam	3.345.678	1.626.652

(*) Grup'un diğer stokları akaryakıt, yedek parça ve sarf malzemelerinden oluşmaktadır.

b) Uzun Vadeli Stoklar

Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., 04/05/2016 tarih ve 298 sayılı Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda; İstanbul İli Sancaktepe İlçesi 9-10 Pafta 1674 Parsel üzerinde bulunan 10.783,80 m2 ve İstanbul İli Sancaktepe İlçesi 6650 Ada 17 Parsel üzerinde bulunan 18.316,57 m2 konut imarlı arsalar üzerine konut yapılması için inşaat proje şirketlerinden Sur Yapı Endüstri San. Ve Tic. Anonim Şirketi ile "Gayrimenkul Satış Vaadi Sözleşmesi" imzalanmıştır. İnşaat "Hasılat Paylaşımı" esasına göre, 2016 yılında başlayıp 30 ay içinde bitirilecektir. 31 Aralık 2017 itibarıyla ile satış ofisi imalatı tamamlanmış olup, örnek daire yapımı devam etmektedir. Projenin "Muhit" ismiyle lansmanı yapılmış olup, , satış süreci devam etmektedir.

İstanbul İli Sancaktepe İlçesi 9-10 Pafta 1674 Parsel, 10.783,80 m2 yüzölçümlü ve tapu kütüğünde "tarla" niteliği ile kayıtlı iken, 04.08.2016 günü yapılan ayırma (ifraz) işlemi sonucunda 1974 parsel (3.301,30 m2), 1975 parsel (6.965,62 m2) olmak üzere iki parsel ayrılmış ve bu arada imar yolu (516,88 m2) olarak İmar Kanunu'nun 15 ve 16. Maddeleri çerçevesinde terk yapılmıştır. Ayırma (ifraz) işlemiyle oluşan 1974 parsel (3.301,30 m2), 25.10.2016 günü Sancaktepe Belediyesi'ne bağışlanmıştır. Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin mülkiyetinde kalan 1975 parselin (6.965,62 m2) tapu kütüğündeki niteliği "arsa" olarak değiştirilmiştir.

İstanbul İli Sancaktepe İlçesi 6650 Ada 17 Parselin park (2.123,19 m2) ve yol (76 m2) alanında kalan bölümlerinin (toplam 2.199,19 m2) 04.08.2016 günü terkleri yapılmış, terklerden sonraki yüzölçümü 16.117,38 m2 olmuştur.

Projenin gerçekleşeceği toplam arsa alanı (6.965,62+16.117,38=) 23.083 m2'dir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 – STOKLAR (devamı)

Söz konusu taşınmazlar 2016 yılında stoklara alınmıştır. Stoklar, konut inşaatlarının muhtemel bitiş tarihi göz önüne alınarak ve uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

Söz konusu konut imarlı arsaların 30 Eylül 2018 tarihli maliyet değerleri toplamı 29.742.179 TL'dir. (31 Aralık 2017: 29.742.179 TL.)

NOT 15 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle peşin ödenmiş giderleri ve ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.630.050	2.210.113
Lisans Bedeli (*)	2.128.333	2.128.333
İs Avansları	9.743.697	4.666.352
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler (Not:6)	9.821.932	60.596
Verilen Avanslar	3.790.377	6.695.880
Şüpheli Diğer Varlıklar	226.286	226.286
Şüpheli Diğer Varlıklar Karşılığı (-) (**)	(226.286)	(226.286)
TOPLAM	27.114.389	15.761.274

(**)Şüpheli diğer varlıklar karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak İtibariyle	226.286	226.286
Tahsilat (-)	-	-
Dönem İçinde Ayrılan İlave Karşılık	-	-
Dönem sonu itibariyle	226.286	226.286

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen Avanslar	2.298.645	2.270.733
Gelecek Yıllara Ait Giderler	17	24.864
Lisans Bedeli (*)	16.671.991	18.268.254
TOPLAM	18.970.653	20.563.851

(*)Lisans Bedeli

Grup tarafından Tüvtürk Kuzey Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş.'ne Karabük, Bartın, Kastamonu, Tosya, Karadeniz Ereğlisi, Zonguldak, Eskişehir, Sivrihisar taşıt muayene istasyonları lisans bedeli olarak peşin ödenmiş tutardır. Lisans sözleşmesi hükümlerine göre aylık eşit taksitlerle giderleştirilen bu tutardan bilanço tarihini takiben 12 aylık dönemde giderleştirilecek kısım dönen varlıklar arasında, kalan bakiye kısım ise duran varlıklar arasında tasniflenmektedir. Lisans Süresi 2027 yılında sona ermektedir. Lisans bedeline cari dönemde ve önceki dönemde yapılmış bir ilave mevcut değildir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 15 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler(devamı)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Gelirler	7.385.244	7.714.281
Alınan Avanslar	1.398.884	1.327.831
Toplam	8.784.128	9.042.112

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	16.024.516	21.444.085
Toplam	16.024.516	21.444.085

Grup, 03 Aralık 2015 tarihinde Ak Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu 150648473 No.lu finansal kiralama sözleşmesine istinaden satıp geri kiralamış olduğu İstanbul İli Üsküdar ilçesi Bulgurlu Mah. 60 Ada 24 parseldeki 1 adet gayrimenkulden 3.894.663 TL kâr elde etmiştir. Elde edilen gelir, TMS 17 Kiralama İşlemleri Standardı kapsamında ertelenerek, kiralama süresi boyunca itfa edilmek üzere (60 ay) kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır.

Grup, 19 Aralık 2016 tarihinde İş Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu 16011745 No.lu finansal kiralama sözleşmesine istinaden satıp geri kiralamış olduğu Samsun İli Çarşamba İlçesi 198 Ada 1 parseldeki 1 adet gayrimenkulden 7.271.908 TL kâr elde etmiştir. Elde edilen gelir, TMS 17 Kiralama İşlemleri Standardı kapsamında ertelenerek, kiralama süresi boyunca itfa edilmek üzere (60 ay) kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır.

Grup, 19 Aralık 2016 tarihinde İş Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu 16012390 No.lu finansal kiralama sözleşmesine istinaden satıp geri kiralamış olduğu İzmir İli Torbalı İlçesi Torbalı Mah. 6 Ada 194 parseldeki 1 adet gayrimenkulden 18.291.481 TL kâr elde etmiştir. Elde edilen gelir, TMS 17 Kiralama İşlemleri Standardı kapsamında ertelenerek, kiralama süresi boyunca itfa edilmek üzere (60 ay) kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır.

Şirket 11 Temmuz 2017 tarih ve 384 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Kocaeli İli Çayirova İlçesi Akse Mahallesi 2088 Ada 2 Parsel üzerindeki 8.312 m2'lik deponun 14.400.000 TL bedelle "Sat ve Geri Kiralama" yöntemiyle satılmasına karar verilmiştir. Gayrimenkulün gerçeğe uygun değer ile satış değeri arasındaki kar tutarı 4.724.821 TL' dir. Elde edilen kar, TMS17 Kiralama İşlemleri Standardı kapsamında ertelenerek, kiralama süresi boyunca itfa edilmek üzere (60 ay) kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır.

Yapılan işlemler ile ilgili özet tablo aşağıda ki gibidir ;

Sözleşme No	Sözleşme Tarihi	Satış Karı (TL)	Önceki Dönem Karları	2018 Kar-Zarar Tablosuna Yansıyan	Gelecek Aylara Ait Gelirler	Gelecek Yıllara Ait Gelirler
150648473	3.Ara.15	3.894.663	1.622.778	584.199	778.933	714.022
16011745	19.Ara.16	7.271.908	1454382	1.090.788	1.454.382	2.908.761
16012390	19.Ara.16	18.291.481	3658296	2.743.722	3.658.296	7.316.593
16012390	11.Tem.17	4.724.821	457241	685.860	914.481	2.438.619
		34.182.873	7.192.697	5.104.569	6.806.092	13.377.995

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 15 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)
Ertelenmiş Gelirler(devamı)

Şirket, Emir İstif Mak. San. ve Tic. Ltd. Şti. ne toplam 2.100.000+KDV TL bedelle 01.02.2017 – 01.02.2022 dönemi için 5 yıllığına deposunu kiraya vermiştir. Kira bedele olarak 2 adet fatura düzenlenmiş olup, bu faturaların 2017 yılında 10 aylık dönemi denk gelen 350.000 TL’lik kısmı gelir kaydedilmiştir. Faturaların 12 aylık döneme denk gelen 420.000 TL’lik kısmı ‘Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler’ geriye kalan 1.330.000 TL’lik kısmı ise ‘Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler’ hesabında gösterilmiştir.

NOT 16 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Grup’un 2017 yılı içerisinde sahip olduğu bir adet Yatırım Teşvik Belgesi bulunmakta olup, teşvik belgesine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

Belge Tarihi	Belge No	Konusu	Yatırım Başlama Tarihi	Yatırım Bitiş Tarihi	Toplam Yatırım Tutarı
06.06.2014	F/109795	Demiryolu Taşımacılığı	13.03.2013	14.03.2014	8.830.915

12 Nisan 2013 tarih ve B/109795 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi ile Reysaş Demiryolu Taşımacılığı A.Ş., demiryolu taşımacılığı için vagon alımında yatırım kararı almıştır. Bu yatırım teşvik belgesi ile Şirket, faiz desteği, indirimli kurumlar vergisi ve diğer istisnalardan faydalanacaktır. Bu yatırım teşvik belgesi kapsamında T.C.D.D.’nin Doğu Anadolu Bölgesi’ndeki tek sanayi yatırımı olan TÜDEMSAŞ’a 60 adet platform vagon siparişi vermiştir. Vagon alımları için leasing finansman yönteminin kullanılması planlanmış olup, toplam yatırım bedeli 3.510.000 Euro olacaktır. Reysaş Demiryolu Taşımacılığı A.Ş. 10 Eylül 2013 tarihinde 9.066.916 TL tutarındaki 60 adet Vagonu teslim almıştır.

Firmanın 20.12.2013 tarih ve 1116785 sayılı müracaatına istinaden 7.500.000 TL olarak kayıtlı olan sabit yatırım tutarının 8.830.915 TL olacak şekilde revize edilmesi 2012/3305 sayılı Karar ve söz konusu Kararın uygulanmasına ilişkin 20128/1 sayılı Tebliğ’in 17.maddesi hükmü çerçevesinde uygun görülmüştür.

Firmanın 14.01.2014 tarih ve 4524 sayılı müracaatının incelenmesi neticesinde 31.12.2013 tarihine kadar (bu tarih dahil) Yatırım Teşvik Belgesinde kayıtlı sabit yatırım tutarının en az %10’u oranında yatırım harcaması yapılarak yatırıma başlanıldığı anlaşılmıştır.

Firmanın 11.04.2014 tarih ve 33073 sayılı müracaatı ve 12.03.2014 tarih ve YMM.232/1706-15 sayılı Yeminli Mali Müşavirlik Yatırım Teşvik Belgesi Kapama raporuna istinaden yatırımın tamamlama vizesi yapılmıştır.

Özetle, teşvik belgesinin konusu vagon yatırımı olup, Şirket; faiz desteği, indirimli kurumlar vergisi ve diğer istisnalar konularında teşviklerden yararlanmaktadır. Yararlanılan teşvik konularından, faiz desteği teşviği 2016 yılı içerisinde tamamlanmıştır. Şirketin, anılan teşvik belgesi kapsamında hesaplanan, fiili yatırım harcaması nedeniyle hak kazanılan yatırıma katkı tutarı toplamı 3.532.366 TL olup; 30.09.2018 tarihi itibarıyla devreden katkı tutarı toplamı 3.415.761 TL’dir. (31.12.2017: 3.415.761 TL)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 17 – DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Kurumlar Vergisi

Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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. 30 Eylül 2018 döneminde uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22'dir (2017: %20).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 30 Eylül 2018 dönemi kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22'dir (2017: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılan vergi oranı Reysaş Demiryolu Taşımacılığı için %4, diğerleri için %22 olarak dikkate alınmıştır.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan 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.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Grup'un gelir tablosuna ve bilançosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	-	3.623.818
Peşin Ödenen Vergiler (-)	-	(2.984.131)
Toplam Ödenecek Net Vergi	-	639.687

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	-	(1.594.495)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(1.774.454)	199.031
Toplam Vergi Gelir / (Gideri) Net	(1.774.454)	(1.395.464)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 18 -CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle iadesi istenecek vergi tutarı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Peşin Ödenen Vergiler	1.081.844	520.905
Toplam	1.081.844	520.905

NOT 19- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR/DİĞER DURAN VARLIKLAR VE DİĞER KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Diğer Dönen/Duran Varlıklar ve Diğer Kısa/Uzun Vadeli Yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	17.624.922	24.664.638
Toplam	17.624.922	24.664.638

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle Diğer Duran varlığı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017– Yoktur.)

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gider Tahakkukları	-	305.421
Toplam	-	305.421

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle Diğer Uzun Vadeli Yükümlülüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017– Yoktur.)

NOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

20.1 Kısa Vadeli Karşılıklar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar(*)	411.347	465.100
Toplam	411.347	465.100

(*)Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Personel İzin Karşılıkları	411.347	465.100
Toplam	411.347	465.100

İzin ücretleri karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak	465.100	239.161
Yıl İçinde Ödenen/Azalış (-)	(53.753)	225.939
Toplam	411.347	465.100

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

20.2 Uzun Vadeli Karşılıklar

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle uzun vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar(**)	5.628.138	4.023.274
Dava Karşılıkları(**)	7.821.290	7.697.242
Toplam	13.449.428	11.720.516

(**)Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Yürürlükteki İş Yasası 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 Kanunu'nun 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.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı 5.434,42 TL (31 Aralık 2017 – 4.732,48 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ekli finansal tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Bilanço tarihindeki karşılıklar, yıllık % 7,79 enflasyon (31 Aralık 2017- % 7,79 ve % 10,12 iskonto oranı (31 Aralık 2017- % 10,32) varsayımlarına göre yaklaşık % 2,16 olarak elde edilen reel iskonto oranı (31 Aralık 2017- % 2,16) kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatıyla ilgili meydana gelen aktüeryal kazanç/ (kayıp) haricindeki toplam maliyetler 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan gelir tablosuna dahil edilmiştir. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla (949.341) TL tutarındaki aktüeryal kazanç/ (kayıp) diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır. (31 Aralık 2017- (449.172) TL)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

20.2 Uzun Vadeli Karşılıklar (devamı)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.628.138	4.023.274
Toplam	5.628.138	4.023.274

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Açılış Bakiyesi	4.023.274	3.090.533
Hizmet Maliyeti	856.978	807.317
Aktüeryal Kayıp / (Kazanç)	1.220.703	449.172
Faiz Maliyeti	98.544	80.618
Ödeme (-)	(571.361)	(404.233)
Konsolidasyon kapsamından çıkışlar	-	(133)
Dönem Sonu	5.628.138	4.023.274

20.3 Dava ve İhtilaflar

Grup'un kesinleşmemiş, dava safhasında olan aleyhte dava yükümlülüğü toplamı 7.821.290 TL'dir. (31 Aralık 2017-7.697.242 TL)

(***)Dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<i>Uzun Vadeli Borç Karşılıklarında Hareketler</i>		
1 Ocak İtibariyle	7.697.242	8.673.106
Dönemde Yapılan Ödeme/Karşılık İptalleri (-)	-	(1.449.893)
Dönemde Ayrılan Dava Karşılığı	124.048	474.029
Toplam	7.821.290	7.697.242

20.4. Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler

a-Grup Tarafından Alınan Teminat-Rehin-İpotekler

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle aldığı teminat/rehin/ipotek aşağıdaki gibidir;

	30.09.2018			
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Alınan Teminat Çekleri	6.537.398	-	440.000	3.479.178
Alınan Teminat Mektupları	6.939.902	450.052	-	4.244.000
Alınan Teminat Senetleri	19.184.190	617.340	452.416	12.341.683
Toplam	32.661.490	1.067.392	892.416	20.064.861

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

	<u>31.12.2017</u>			
	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>				
Alınan Teminat Çekleri	11.133.503	300.832	1.040.000	5.302.675
Alınan Teminat Mektupları	11.612.228	100.000	69.040	10.923.288
Alınan Teminat Senetleri	21.867.428	470.300	430.416	18.149.960
Toplam	44.613.159	871.132	1.539.456	34.375.923

b-Grup Tarafından Verilen Teminat-Rehin-İpotekler

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla verdiği teminat/rehin/ipotek aşağıdaki gibidir;

	<u>30.09.2018</u>			
	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>				
Teminatlar	17.802.410	-	75.000	17.281.122
Rehinler/Kefaletler	-	-	-	-
İpotekler	2.238.942.475	184.516.000	29.540.000	928.336.962
Toplam	2.256.744.885	184.516.000	29.615.000	945.618.084

	<u>31.12.2017</u>			
	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>				
Teminatlar	45.138.522	9.948.654	75.000	7.274.533
Rehinler/Kefaletler	-	-	-	-
İpotekler	1.506.995.570	125.516.000	23.340.000	928.170.000
Toplam	1.552.134.092	135.464.654	23.415.000	935.444.533

B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı

	<u>30.09.2018</u>			
	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>				
Kefaletler	1.385.270.755	125.601.000	33.950.000	396.926.170
Toplam	1.385.270.755	125.601.000	33.950.000	396.926.170

	<u>31.12.2017</u>			
	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>				
Kefaletler	1.023.981.807	125.601.000	33.950.000	396.926.170
Toplam	1.023.981.807	125.601.000	33.950.000	396.926.170

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

		30.09.2018		
<u>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler</u> <u>(Teminat – Rehin – İpotekler-Kefaletler)</u>	<u>TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	2.256.744.885	184.516.000	29.615.000	945.618.084
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	1.385.270.755	125.601.000	33.950.000	396.926.170
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
Toplam	3.642.015.640	310.117.000	63.565.000	1.342.544.254

		31.12.2017		
<u>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler</u> <u>(Teminat – Rehin – İpotekler-Kefaletler)</u>	<u>TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	1.552.134.092	135.464.654	23.415.000	935.444.533
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	1.023.981.807	125.601.000	33.950.000	396.926.170
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
Toplam	2.576.115.899	261.065.654	57.365.000	1.332.370.703

Şirketin vermiş olduğu “Diğer TRİ” lerin Şirketin özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla % 0’ dir. (31.12.2017: % 0).

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 21- TAAHHÜTLER

Yoktur. (31 Aralık 2017: Yoktur.)

NOT 22 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., 22 Şubat 2011 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararı ile ana ortak durumundaki Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş.'deki Arı Lojistik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ünvanlı iştirakin % 16.67 oranındaki 1.525.305 TL nominal bedelli hissesini 4.127.642 TL değer üzerinden, 28 Mart 2013 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararıyla da % 33,33 oranındaki 3.050.000 TL nominal bedelli hissesini 16.836.000 TL değer üzerinden satın almıştır.

Bu alım sonrası Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Tic. A.Ş. nin Arı Lojistik İnş. San.ve Tic. A.Ş' de hissesi kalmamış olup, Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ortaklık payı ise % 50 'ye ulaşmıştır.

Söz konusu satış işleminden sonra Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., borsada işlem görmeyen Arı Lojistik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ni özkaynak yolu ile konsolidasyona tabi tutmuştur. İştirak maliyetinin satın alınan varlıkların net makul değerini aşan kısmı gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nde yapılan öz kaynak yöntemiyle değerlendirme sonucunda ise maliyet bedeli 20.963.642 TL olan Arı Lojistik İnş. San.ve Tic. A.Ş'nin bilanço değeri 25.662.039 TL olmuştur.

(31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nde yapılan öz kaynak yöntemiyle değerlendirme sonucunda ise maliyet bedeli 20.963.642 TL olan Arı Lojistik İnş. San.ve Tic. A.Ş'nin bilanço değeri 25.914.746 TL olmuştur.)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Arı Lojistik A.Ş.nin Toplam Varlıkları	68.292.278	62.240.440
Arı Lojistik A.Ş.nin Toplam Yükümlülükleri	(16.968.200)	(10.410.949)
Arı Lojistik'in A.Ş.nin Net Varlıkları	51.324.078	51.829.491
GYO'daki İştirakin Özkaynak Yöntemine Göre Değ.Değeri (%50)	25.662.039	25.914.748

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak Bakiyesi	25.914.746	25.128.394
İştirakin Dönem Kar / (Zararından) Pay	1.711.990	1.931.483
Temettü Gelirleri	(1.964.697)	(1.145.129)
Toplam	25.662.039	25.914.748

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

	30 Eylül 2018				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Hasılat	Kar / (Zarar)
Arı Lojistik'in A.Ş.	68.292.278	(16.968.200)	51.324.078	4.949.944	3.423.980

	31 Aralık 2017				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Hasılat	Kar / (Zarar)
Arı Lojistik'in A.Ş.	62.240.440	(10.410.949)	51.829.491	6.254.773	3.862.962

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemler içinde yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet	31.12.2017	Alımlar	Çıkışlar (-)	Transferler	Duran Varlık Değer Düşüklüğü	30.09.2018
Arazi ve Arsalar	163.851.074	10.000.000	-	18.045.748	(11.862.496)	180.034.326
Binalar	360.693.549	4.553.477	-	97.770.381	-	463.017.407
Tesis, Makina ve Cihazlar	2.371.660	-	-	-	-	2.371.660
Taşıtlar	49.194	-	-	-	-	49.194
Demirbaşlar	5.041.538	-	-	-	-	5.041.538
Toplam	532.007.015	14.553.477	-	115.816.129	(11.862.496)	650.514.125

Birikmiş Amortismanlar	31.12.2017	Dönem Gideri	Çıkışlar (-)	Transferler	Değer Düşüklüğü	30.09.2018
Binalar	77.515.129	19.732.883	-	-	-	97.248.012
Tesis, Makina ve Cihazlar	541.413	157.228	-	-	-	698.641
Taşıtlar	44.782	4.412	-	-	-	49.194
Demirbaşlar	2.674.542	656.035	-	-	-	3.330.577
Toplam	80.775.866	20.550.558	-	-	-	101.326.424

Net Defter Değeri	451.231.150					549.187.701
--------------------------	--------------------	--	--	--	--	--------------------

Maliyet	31.12.2016	Alımlar	Çıkışlar (-)	Transferler	31.12.2017
Arazi ve Arsalar	171.509.551	35.637.684	(2.935.000)	(40.361.161)	163.851.074
Binalar	284.529.469	8.741.347	(8.980.761)	76.403.494	360.693.549
Tesis, Makina ve Cihazlar	2.371.660	-	-	-	2.371.660
Taşıtlar	49.194	-	-	-	49.194
Demirbaşlar	5.038.430	3.108	-	-	5.041.538
Toplam	463.498.304	44.382.139	(11.915.761)	36.042.333	532.007.015

Birikmiş Amortismanlar	31.12.2016	Dönem Gideri	Çıkışlar (-)	Transferler	31.12.2017
Binalar	59.320.974	20.434.737	(2.240.582)	-	77.515.129
Tesis, Makina ve Cihazlar	331.775	209.638	-	-	541.413
Taşıtlar	28.386	16.396	-	-	44.782
Demirbaşlar	1.680.862	993.680	-	-	2.674.542
Toplam	61.361.997	21.654.451	(2.240.582)	-	80.775.866

Net Defter Değeri	402.136.307				451.231.150
--------------------------	--------------------	--	--	--	--------------------

Net Defter Değeri	30.09.2018	31.12.2017
Arazi ve Arsalar	180.034.326	163.851.074
Binalar	365.769.395	283.178.421
Tesis, Makina ve Cihazlar	1.673.019	1.830.247
Taşıtlar	-	4.412
Demirbaşlar	1.710.961	2.366.996
Toplam	549.187.701	451.231.150

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet	31.12.2017	Alımlar	Çıkışlar(-)	Transfer	30.09.2018
Arazi ve Arsalar	232.942.786	2.271.257	-	(12.109.181)	223.104.862
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	10.111.947	-	-	-	10.111.947
Binalar(*)	25.055.533	872.000	(232.972)	-	25.694.561
Tesis, Makina ve Cihazlar	33.832.113	21.763.206	-	-	55.595.319
Taşıtlar	88.721.796	8.792.591	(6.901.091)	-	90.613.296
Demirbaşlar	4.774.685	222.682	-	-	4.997.367
Özel Maliyetler	632.693	2.048.623	-	-	2.681.316
Yapılmakta Olan Yatırımlar	189.856.163	78.021.731	-	(103.706.948)	164.170.946
Toplam	585.927.715	113.992.090	(7.134.063)	(115.816.129)	576.969.613
Birikmiş Amortismanlar	31.12.2017	Dönem Gideri	Çıkışlar(-)	Transfer	30.09.2018
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.956.437	151.630	-	-	2.108.067
Binalar	5.461.717	73.561	(65.354)	-	5.469.924
Tesis, Makina ve Cihazlar	12.989.777	3.778.703	-	-	16.768.480
Taşıtlar	48.320.938	6.229.723	(5.491.026)	-	49.059.635
Demirbaşlar	3.895.729	178.874	-	-	4.074.604
Özel Maliyetler	632.693	607.318	-	-	1.240.011
Toplam	73.257.291	11.019.809	(5.556.380)	-	78.720.720
Net Defter Değeri	512.670.424				498.248.893

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet	31.12.2016	Alımlar	Çıkışlar(-)	Transfer	Değer Düşüklüğü	Bağlı Ortaklık Çıkışı	31.12.2017
Arazi ve Arsalar	202.748.341	31.895.831	-	(1.564.122)	(137.264)	-	232.942.786
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	10.111.947	-	-	-	-	-	10.111.947
Binalar(*)	28.385.808	35.000	-	-	(3.365.275)	-	25.055.533
Tesis, Makina ve Cihazlar	26.178.935	8.318.944	(558.506)	-	-	(107.260)	33.832.113
Taşıtlar	84.932.709	6.274.468	(2.485.381)	-	-	-	88.721.796
Demirbaşlar	4.719.751	101.046	(10.100)	-	-	(36.012)	4.774.685
Özel Maliyetler	756.753	17.225	-	-	-	(141.285)	632.693
Yapılmakta Olan Yatırımlar	110.817.542	113.516.832	-	(34.478.211)	-	-	189.856.163
Toplam	468.651.786	160.159.346	(3.053.987)	(36.042.333)	(3.502.539)	(284.558)	585.927.715

	31.12.2016	Dönem Gideri	Çıkışlar(-)	Transfer	Değer Düşüklüğü	Bağlı Ortaklık Çıkışı	31.12.2017
Birikmiş Amortismanlar							
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.754.263	202.174	-	-	-	-	1.956.437
Binalar	5.012.142	449.575	-	-	-	-	5.461.717
Tesis, Makina ve Cihazlar	9.880.217	3.719.908	(558.506)	-	-	(51.842)	12.989.777
Taşıtlar	41.323.392	8.190.454	(1.192.908)	-	-	-	48.320.938
Demirbaşlar	3.716.271	194.993	(4.293)	-	-	(11.242)	3.895.729
Özel Maliyetler	693.998	4.628	-	-	-	(65.933)	632.693
Toplam	62.380.283	12.761.732	(1.755.707)	-			73.257.291

Net Defter Değeri	406.271.503						512.670.424
--------------------------	--------------------	--	--	--	--	--	--------------------

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Net Defter Değeri	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Arazi ve Arsalar	223.104.862	232.942.786
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	8.003.880	8.155.510
Binalar	20.224.637	19.593.816
Tesis, Makina ve Cihazlar	38.826.839	20.842.336
Taşıtlar	41.553.661	40.400.858
Demirbaşlar	922.763	878.955
Yapılmakta Olan Yatırımlar	164.170.946	189.856.163
Özel Maliyetler	1.441.305	-
Toplam	498.248.893	512.670.424

(*)Grup, 11 Aralık 2014 tarihinde İstanbul İli Üsküdar ilçesi Bulgurlu Mah. 60 ada 24 parseldeki 687 m2 arsa üzerinde yer alan 700 m2'lik binadan oluşan gayrimenkulü Elf Yapı A.Ş.'den peşin olarak KDV dahil 6.151.694TL bedelle satın almıştır. Şirket 03 Aralık 2015 tarihinde AK Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu 150648473 No.lu finansal kiralama sözleşmesine istinaden söz konusu gayrimenkulu 9.000.000 TL'ye satıp geri kiralamıştır. Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 27 Kasım 2015 tarihinde düzenlenen değerleme raporunda söz konusu gayrimenkulün değeri 9.000.000 TL olarak belirlenmiştir. Sat geri kirala işlemine konu olan sabit kıymet binalar satırı içerisinde gösterilmiştir.

07.04.2017 tarihli gayrimenkul değerleme raporuna göre ekspertiz değeri 25.730.00 TL olan ile Kocaeli İli Çayirova İlçesi 420 Ada 33 Parsel üzerindeki 11.929 m² 'lik taşınmaz 18.05.2017 tarihinde 22.496.489 TL tutara satın alınmıştır.

Reysaş GYO A.Ş. 11 Temmuz 2017 tarih ve 384 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Kocaeli İli Çayirova İlçesi Akse Mahallesi 2088 Ada 2 Parsel üzerindeki 8.312 m2'lik deponun 14.400.000 TL bedelle "Sat ve Geri Kiralama" yöntemiyle satılmasına karar verilmiştir. 31 Aralık 2016 itibariyle Gayrimenkulün Gerçeğe uygun değeri 16.491.000 TL'dir

Aktif değerler üzerinde tesis edilmiş ipotek v.b. bilgiler **Not 20**'de yer almaktadır.

31 Aralık 2017 tarihi itibariyle konsolide finansal tablolarda yer alan değer düşüklüğünün tamamı Reysaş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin aktifinde yer alan taşınmazlara ilişkin olup aşağıdaki gibidir:

Şirket, kısmi bölünme yolu ile Mayıs 2010'da ana ortağı Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret A.Ş. tarafından aynı sermaye olarak konulan 18 adet depoyu ve anılan tarihte inşaatı devam eden 3 adet depoyu toplam 206.939.059 TL tutarındaki gerçeğe uygun değeri üzerinden kayıtlara almıştır. Yukarıda bahsi geçen 21 adet depodan 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle Trabzon- Arsin, Bursa-Nilüfer ve Sakarya-Karasu' da bulunan depolar satılmıştır. 29.01.2016 tarihinde Ordu-Altınordu'da bulunan depo satılmıştır. Bu depo satışından dolayı önceki dönemlerde fona aktarılan 1.342.264 TL değer artış tutarı cari dönemde iptal edilmiştir. Bu satışlar sonrasında kalan 17 adet deponun gerçeğe uygun değeri 167.649.448 TL olmuştur. Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yılsonunda düzenlenen değerleme raporlarına istinaden söz konusu gayrimenkuller önceki dönem ayrılan 2.392.010 TL değer düşüklüğü karşılığı 2016 yılında iptal edilmiştir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Şirket, 30 Haziran 2011 tarihinde, Sakarya İli, Arifiye İlçesi, Yukarıkirezce Köyü'nde 2587 Ada, 47 Parsel'de bulunan 56.019,50 m2 büyüklüğündeki gayrimenkulü (arsa) Egelog Doğalgaz Akaryakıt Taşımacılık Depolama Turizm Ltd. Şti.'den (ilişkili taraf) 9.565.000 TL bedel ile satın almıştır. Standart Gayrimenkul Değerleme Uygulamaları A.Ş. tarafından 30 Haziran 2011 tarihinde düzenlenen değerleme raporunda söz konusu gayrimenkulün (arsa) değeri 9.585.000 TL olarak belirlenmiştir. Bilgi Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 30 Aralık 2017 tarihinde düzenlenen değerleme raporunda söz konusu gayrimenkulün değeri 7.843.000 TL olarak belirlenmiştir. Değerleme raporuna istinaden önceki dönemlerde ayrılan değer düşüklüğü karşılığının 1.121.000 TL'si iptal edilmiştir. Söz konusu gayrimenkul için cari dönem değer düşüklüğü 1.722.000 TL'dir.

Şirket, 26 Eylül 2013 tarihinde Sakarya İli, Akyazı İlçesi, Yukarıkirezce Köyü, G24C08A3ACD pafta, 2587 ada,46 parsel' de bulunan 34.200 m2 büyüklüğündeki gayrimenkulu 10.260.000 TL bedel ile Egelog Doğalgaz Akaryakıt Taşımacılık Ltd. Şti (ilişkili taraf)' den satın almıştır. A Pozitif Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 29 Ağustos 2013 tarihinde düzenlenen değerleme raporunda söz konusu gayrimenkulün değeri 10.260.000 TL olarak belirlenmiştir. Bilgi Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 30 Aralık 2017 tarihinde düzenlenen değerleme raporunda söz konusu gayrimenkulün değeri 4.790.000 TL olarak belirlenmiştir. Değerleme raporuna istinaden cari dönemde 4.662.718 TL değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. Söz konusu gayrimenkul için değer düşüklüğü 4.325.000 TL'dir.

Şirket 14 Şubat 2013 tarihinde Kocaeli İli Çayirova ilçesi 2079 ada 4 parselde bulunan 3.033 m2 büyüklüğündeki gayrimenkulü 1.342.102 TL bedel ile satın almıştır. Arsa üzerine bodrum ve zemin kattan oluşan iki yapı inşa edilmiştir. İnşaa için yapılan toplam harcama tutarı 10.886.063 TL'dir. Bilgi Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 30 Aralık 2017 tarihinde düzenlenen değerleme raporunda söz konusu gayrimenkulün değeri 9.971.804 TL olarak belirlenmiştir. Değerleme raporuna istinaden önceki dönem değer düşüklüğü karşılığının 2.736.761 TL'si iptal edilmiştir. Söz konusu gayrimenkul için 201 yılında değer düşüklüğü 541.518 TL'dir.

Şirket 11 Mayıs 2015 tarihinde Antalya İli Kumluca İlçesi Sarıkavak Köyü 294 Ada 24 no.lu parsel üzerinde bulunan 10.132,75 m2'lik arsayı 1.398.305 TL bedel ile Ayhan 1 Nak.Oto.San.Gıda Tar.Üre.İth.İhr. ve Tic.Ltd'den satın almıştır. Parsel üzerinde betonarme olarak, ayırık düzende yapılmış, tek katlı, bir adet depolama binası bulunmaktadır. Depolama binası için yapılan harcamının toplamı 15.391.397 TL'dir. Bilgi Gayrimenkul Değerleme A.Ş tarafından 30 Aralık 2017 tarihinde düzenlenen değerleme raporlarında söz konusu gayrimenkulin değeri 11.097.000 TL olarak belirlenmiştir. Değerleme raporuna istinaden 2017 yılında 2.025.430 TL değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren yıllar içinde maddi olmayan varlıklar ve ilgili itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet	31.12.2017	Alımlar / Transfer	Çıkışlar (-)	30.09.2018
Lisanslar	157.750	-	-	157.750
Bilgisayar Programları	698.839	-	-	698.839
Toplam	856.589	-	-	856.589

İtfa Payları	31.12.2017	Dönem Gideri	Çıkışlar (-)	30.09.2018
Lisanslar	150.021	7.729	-	157.750
Bilgisayar Programları	698.624	215	-	698.839
Toplam	848.645	7.944	-	856.589

Net Defter Değeri	7.944	-
--------------------------	--------------	----------

Maliyet	31.12.2016	Alımlar / Transfer	Çıkışlar (-)	31.12.2017
Lisanslar	157.750	-	-	157.750
Bilgisayar Programları	698.839	-	-	698.839
Toplam	856.589	-	-	856.589

İtfa Payları	31.12.2016	Dönem Gideri	Çıkışlar (-)	31.12.2017
Lisanslar	144.252	5.769	-	150.021
Bilgisayar Programları	698.624	-	-	698.624
Toplam	842.876	5.769	-	848.645

Net Defter Değeri	13.714	7.944
--------------------------	---------------	--------------

Net Defter Değeri	31.12.2017	30.09.2018
Lisanslar	7.729	-
Bilgisayar Programları	215	-
Toplam	7.944	-

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 26 – ÖZKAYNAKLAR

-Ödenmiş Sermaye

Reysaş Taşımacılık ve Lojistik Ticaret Anonim Şirketi'nin hissedarları ve hisse oranları 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018		31.12.2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Halka Açık	76.456.399	64,06%	76.456.399	64,06%
Durmuş Döven	21.388.404	17,92%	21.388.404	17,92%
Rıfat Vardar	14.551.518	12,19%	14.551.518	12,19%
Diğer	6.953.679	5,83%	6.953.679	5,83%
Toplam	119.350.000	100,00%	119.350.000	100,00%

Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal bedelli 119.350.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket sermaye payları 6.683.600 adet nama yazılı A grubu, 1.670.900 adet nama yazılı B grubu ve 110.995.500 adet hamiline yazılı C grubu olmak üzere 3 gruba ayrılmış olup A ve B Grubu hissedarların yönetim kurulu seçiminde imtiyaz hakkı bulunmaktadır.

Şirket'in imtiyazlı A ve B grubu hiselerinin ortaklar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir.

	A Grubu		B Grubu	
Ortaklar	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Döven Ailesi	3.341.800	50%	1.148.744	69%
Rıfat Vardar	3.341.800	50%	522.156	31%
Tarihi değerle sermaye	6.683.600	100%	1.670.900	100%

7 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 üyesi A grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun kendilerini temsilen göstereceği adaylar arasından, 2 üyesi ise B grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun kendilerini temsilen göstereceği adaylar arasından, 2 üyesi de Bağımsız olarak seçilir. C grubu payların sağlamış olduğu herhangi bir imtiyaz hakkı bulunmamaktadır. Grup'un yönetimi imtiyazlı pay sahiplerinin temsilcileri vasıtası ile yürütülmektedir.

Firmanın karşılıklı sermaye düzeltmesine tabi olacak bağlı ortaklığı bulunmaması sebebiyle dönem sonu itibarıyla sermaye/karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi bulunmamaktadır.

-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sermaye Düzeltme Farkları	40.859	40.859

-İşletmenin Geri Satın Alınan Kendi Hisseleri

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Geri Alınan Paylar	(2.177.230)	(2.177.230)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 26 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)
-İşletmenin Geri Satın Alınan Kendi Hisseleri (devamı)

Sermaye Piyasası Kurulu’ nun 10.08.2011 tarih ve 26/767 sayılı kararı ile payları BİST’ de işlem gören şirketlerin kendi paylarını satın almaları sırasında uyacakları ilke ve esaslar belirlenmiştir. Buna göre, geri alımı yapılacak payların toplam nominal değeri, şirketin ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %10’ unu aşamaz. Geri alınan paylar ile söz konusu paylar çerçevesinde edinilmiş bedelsiz paylar için azami elde tutma süresi 3 yılı aşmamak üzere şirket tarafından serbestçe belirlenebilecek olup, bu süre zarfında elden çıkarılmayan paylar sermaye azaltımı yapılmak suretiyle iptal edilir. Geri alınan paylar, 32 no’lu Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde, bilançoda özkaynaklar altında bir indirim kalemi olarak izlenir ve finansal tablo dipnotlarında gerekli açıklamalar yapılır. Söz konusu payların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazanç ve kayıplar gelir tablosu ile ilişkilendirilemez.

-Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

--Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

a.Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)

Grup’un gayrimenkul değerlemesinden kaynaklanan değer artışı tutarı mali tablolarda ilgili aktif değerler üzerine yansıtılmış ve 8.898.510 TL tutar pasifte “Yeniden değerlendirme ölçüm kazanç/kayıpları” hesabında gösterilmiştir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devir	8.898.510	8.898.510
Gayrimenkul Değerleme Değer Artış Fonu	-	-
Ertelenen Vergi Varlığı	-	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	8.898.510	8.898.510

b. Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)

TMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. Yapılan değişiklikler uyarınca, tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlerin kayıtlara alınması gerekmektedir. Böylece TMS 19’un önceki versiyonunda izin verilen ‘koridor yöntemi’ni ortadan kalkmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınması hızlanmaktadır. Değişiklikler, finansal durum tablolarında gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, TMS 19’un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan ‘net bir faiz’ tutarı kullanılmıştır.

Şirket bu kapsamda personeli ile ilgili tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zarar hesaplamış ve finansal tablolarda da göstermiştir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devir	1.425.935	1.778.293
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(1.220.703)	(449.172)
Ertelenen Vergi Varlığı	259.528	73.079
Diğer	-	23.735
Net Aktüeryal Kazanç/Kayıp	464.760	1.425.935

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 26 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

-Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden ve kurumlar vergisinden istisna edilmiş gayrimenkul satış kazançlarından 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, şirketin ödenmiş sermayesinin %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.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı	39.517.812	31.790.583
Yasal Yedekler	11.118.347	10.010.542
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	2.177.230	2.177.230
Toplam	52.813.389	43.978.355

-Geçmiş Yıl Karları/Zararları

Geçmiş yıl karları, geçmiş yıl karları, olağanüstü yedekler ve varsa geçmiş yıl zararlarından oluşmaktadır.

Yıl içinde Geçmiş Yıl Karı Zararı hesabında aşağıdaki işlemler gerçekleşmiştir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı	(38.230.591)	(11.666.050)
Dönem karı/zararı	(15.196.625)	(33.469.409)
Yasal yedeklere transfer	(8.849.833)	(1.431.450)
Bağlı Ortaklık Elden Çıkarılması	530.191	8.336.318
Diğer	-	-
Dönem Sonu	(61.746.858)	(38.230.591)

Hisseleri BIST'de işlem gören şirketler, SPK tarafından getirilen temettü şartına aşağıdaki şekilde tabidir:

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesi ve SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 26 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Yürürlükteki düzenlemelere göre ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu düzenlemelerde, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Geçmiş Yıl Kar Zararları	(61.746.858)	(38.230.591)

-Kontrol Gücü Olmayan Paylar

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ana ortaklık dışı pay (30.117.124) TL'dir (31 Aralık 2017: 52.111.577 TL)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Açılış Bakiyesi	52.111.577	66.802.472
Özkaynak Değişimi	(23.776)	(25.530)
Bağlı Ortaklık Satışı	(1.506.375)	(3.154)
Net Dönem Karı(Zararı)	(80.698.550)	(14.662.211)
Kapanış Bakiyesi	(30.117.124)	52.111.577

NOT 27- SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve maliyetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017
Yurtiçi Satışlar	345.670.309	299.362.259	126.959.920	103.754.967
Yurtdışı Satışlar	34.696.064	23.273.993	13.859.554	7.000.704
Diğer Gelirler	14.720.883	10.266.349	7.764.620	3.385.021
Satıştan İadeler (-)	(6.668.975)	(1.288.185)	(4.891.609)	(399.116)
Satış İskontoları (-)	-	-	-	-
Net Satışlar	388.418.281	331.614.416	143.692.485	113.741.576
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(65.974.009)	(68.209.406)	(15.799.732)	(24.480.856)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(215.064.072)	(178.292.350)	(82.568.511)	(63.779.503)
Satışların Maliyeti(-)	(281.038.081)	(246.501.756)	(98.368.243)	(88.260.359)
Brüt Kar / (Zarar)	107.380.200	85.112.660	45.324.242	25.481.217

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 28 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibariyle esas faaliyetlerden diğer gelir/giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetten Diğer Faaliyet Gelirleri	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Konusu Kalmayan Karşılıklar	7.080	1.963.378	-	14.481
Kur Farkı Geliri	10.016.684	2.257.357	5.940.349	1.390.939
Ertelenmiş Finansman Geliri	1.057.002	2.524.530	(165.496)	(101.664)
Sat Geri Kirala Geliri	5.104.569	4.418.708	1.701.523	1.472.902
Diğer	5.087.179	2.458.215	2.233.115	851.901
Toplam	21.272.514	13.622.188	9.709.491	3.628.559

Esas Faaliyetten Diğer Faaliyet Giderleri	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Şüpheli Alacak ve Dava Karşılık Gideri	137.858	295.487	(50.002)	-
Kur Farkı Gideri	12.177.273	2.767.348	9.397.580	172.958
Ertelenmiş Finansman Gideri	1.527.929	2.749.693	3.921	(187.191)
Duran Varlık Değer Düşüklüğü	11.862.496	-	-	-
Diğer	2.020.001	2.972.554	410.107	597.899
Toplam	27.725.557	8.785.082	9.761.606	583.666

Şirketin Bağlı Ortaklığı Reysaş Yatırım Holding A.Ş.'nin Gayrimenkul portföyünde bulunan 12.109.181 TL tutarındaki arsaları 246.685 TL bedelle Reysaş Taşımacılık Ve Lojistik Ticaret A.Ş.'ye satılmıştır. Satış işleminden doğan 11.862.496 TL zarar Duran Varlık Değer Düşüklüğü olarak kar veya zarar tablosuna alınmıştır. (Not 23)

Arsa Satışı sonrası Reysaş Yatırım Holding A.Ş.'nin Türkiye Finansal Raporlama standartlarına göre hazırlanan mali tablolarında Özkaynaklar toplamı 2.622.111 TL olarak Gerçekleşmiştir. 30.05.2018 tarih ve 502 sayılı Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda; Şirketin sermayesine %89,96 oranında sahip olduğu bağlı ortaklığı Reysaş Yatırım Holding A.Ş.'nin tamamı, 2.574.559 TL bedel ile Durmuş Döven'e satılmıştır. 30 Eylül 2018 itibariyle Reysaş Yatırım Holding A.Ş.'nin tam konsolidasyon kapsamından çıkış etkisi (990.983) TL olarak gerçekleşmiştir. Satış işlemi sonrası ortaya çıkan 943.431 TL bağlı ortaklık satış karı Yatırım Faaliyetlerinden gelirler hesabında muhasebeleştirilmiştir. (Not 29)

NOT 29- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER(-)

Grup'un, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden elde ettiği gelir aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Bağlı Ortaklık Satış Karı	943.431	-	-	-
Sabit Kıymet Satış Karları	3.057.336	1.227.563	1.891.090	250.524
Toplam	4.000.767	1.227.563	1.891.090	250.524

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 29- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER(-) (devamı)

Grup'un, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden elde ettiği gider aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017
Sabit Kıymet Satış Zararı	1.638.000	560.656	9.323	560.656
Toplam	1.638.000	560.656	9.323	560.656

NOT 30- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ(-)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017
Faiz Gelirleri	9.634.045	3.578.888	3.073.170	1.451.920
Kredi ve Diğer Fin. Faal. Kur Farkı Gelirleri	80.454.762	15.100.003	61.646.877	540.144
Diğer	67.634	52.007	64.702	(5.603)
Toplam	90.156.441	18.730.898	64.784.749	1.986.461

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2018 30.09.2018	01.07.2017 30.09.2017
Komisyon Giderleri	857	1.441	429	321
Faiz Giderleri	86.674.126	65.708.085	34.001.384	22.967.405
Kredi ve Diğer Fin. Faal. Kur Farkı Giderleri	324.196.940	35.259.159	228.199.309	10.135.629
Toplam	410.871.923	100.968.685	262.201.122	33.103.355

NOT 31- ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Ertelenmiş Vergiler

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı Reysaş Demiryolu Taşımacılığı için %4, diğerleri için %20-%22 olarak dikkate alınmıştır. (2017 :%20).

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. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 31- ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ (devamı)

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi	
	30.09.2018	31.12.2017	Varlıkları/(Yükümlülükleri)	
			30.09.2018	31.12.2017
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>				
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.589.561	3.908.006	1.095.409	764.162
İzin Karşılıkları	386.114	441.858	78.468	90.858
Ertelenmiş Finansman Gideri	831.895	465.911	167.768	92.968
Şüpheli Alacak Karşılığı	16.399.756	16.964.683	3.301.172	3.415.531
Faiz Giderleri	(1.154.779)	880.745	(253.161)	194.108
Dava Karşılığı	7.268.982	7.223.213	1.453.796	1.444.643
Taksitlendirilmiş Borçlar	38.389	38.389	7.664	7.664
Diğer	80.045	140.042	17.712	29.711
Toplam	29.439.963	30.062.847	5.868.828	6.039.645
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(14.863.641)	(15.897.385)	(3.006.937)	(3.173.001)
Ertelenmiş Finansman Geliri	(625.073)	(386.802)	(127.011)	(81.662)
Yenileme/Yeniden Değerleme Fonu	(10.358.266)	(10.358.266)	(2.071.653)	(2.071.653)
Diğer	(10.642.292)	(3.196.629)	(2.128.460)	(639.326)
Toplam			(7.334.060)	(5.965.642)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net			(1.465.232)	74.003
Konsolidasyon kapsamından çıkışlar			847	(1.395.263)
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)			(1.538.388)	(881.482)
Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)			(236.066)	(73.079)
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)			(1.774.454)	(954.561)

NOT 32 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kar/zarar miktarı, net dönem kar/zararının Şirket hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Şirketin Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Ana Ortaklığa Ait Net Dönem Karı / (Zararı)	(143.639.484)	6.911.703	(94.440.068)	414.332
Çıkarılmış Adi Hisselerin Ağırlıklı Ort. Adedi	119.350.000	119.350.000	119.350.000	119.350.000
Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)	(1,204)	0,058	(0,7913)	0,0035

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını korumak ve yeniden düzenlemek için yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır. Ayrıca sermaye yönetiminde faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak kârlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Toplam Borçlar	1.539.281.288	1.134.040.761
Nakit ve Nakit Benzerleri	220.595.308	147.152.444
Net Borç	1.318.685.980	986.888.317
Özkaynaklar	(56.113.178)	170.200.790
Net Borç / Özkaynak Oranı	(23,50)	5,80

(b) Önemli muhasebe politikaları

Grup'un finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Grup'un maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki, faiz oranındaki değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır. Grup ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup'un 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.

(c.1) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, 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. Grup finansal borçları, döviz cinsinden ticari borç ve alacakları nedeniyle kur değişimin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır. Grup esas itibarıyla USD cinsinden varlık ve yükümlülükleri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Döviz kuru riski açısından bir diğer önemli para birimi ise Euro'dur.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla diğer şartlar sabit kalmak kaydıyla döviz kurunun % 10 daha yüksek/düşük gerçekleşmiş olması halinde dönem vergi ve azınlık payı öncesi dönem karı/(zararı) 70.829.606TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2017: dönem vergi ve azınlık payı öncesi dönem karı/(zararı) 36.218.086 TL daha düşük/yüksek olacaktı.)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Cari Dönem (30 Eylül 2018)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(32.076.439)	32.076.439
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(32.076.439)	32.076.439
Avro'nun TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(38.753.166)	38.753.166
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(38.753.166)	38.753.166
TOPLAM(3+6)	(70.829.606)	70.829.606

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Önceki Dönem (31 Aralık 2017)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(15.377.642)	15.377.642
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(15.377.642)	15.377.642
Avro'nun TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(19.860.937)	19.860.937
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(19.860.937)	19.860.937
TOPLAM(3+6+9)	(35.238.579)	35.238.579

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	Cari Dönem-30 Eylül 2018		
	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari Alacaklar	24.714.756	2.270.873	1.598.701
2a. Parasal Finansal Varlıklar	206.742.349	34.380.798	114.307
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	231.457.105	36.651.671	1.713.009
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
6. Diğer	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	231.457.105	36.651.671	1.713.009
9. Ticari Borçlar	46.143.380	7.116.458	505.629
10. Finansal Yükümlülükler	246.511.279	24.137.449	14.664.144
11. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12. Kısa Vadeli Yükümlükler	292.654.659	31.253.907	15.169.773
13. Finansal Yükümlülükler	647.098.503	58.945.958	42.299.176
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	647.098.503	58.945.958	42.299.176
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	939.753.162	90.199.865	57.468.949
16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	(708.296.056)	(53.548.194)	(55.755.940)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(708.296.056)	(53.548.194)	(55.755.940)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)

	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	USD	EUR
DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU			
1. Ticari Alacaklar	11.694.151	1.465.433	1.365.670
2a. Parasal Finansal Varlıklar	84.637.833	7.965.175	12.090.353
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	96.331.985	9.430.608	13.456.024
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
6. Diğer	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	96.331.985	9.430.608	13.456.024
9. Ticari Borçlar	7.114.574	400.166	1.241.321
10. Finansal Yükümlülükler	129.948.343	17.977.560	13.761.219
11. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12. Kısa Vadeli Yükümlülükler	137.062.918	18.377.726	15.002.541
13. Finansal Yükümlülükler	311.654.860	31.821.837	42.437.399
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	311.654.860	31.821.837	42.437.399
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	448.717.778	50.199.563	57.439.940
16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	(352.385.794)	(40.768.955)	(43.983.916)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(352.385.794)	(40.768.955)	(43.983.916)

(c.2) Faiz oranı riski ve yönetimi

Grup'un sabit ve değişken faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine Not:9'da, Sabit faizli varlıklarına (mevduat v.b.) Not: 7'de yer verilmiştir.

Sabit Faizli Finansal Araçlar		30.09.2018	31.12.2017
Finansal Varlıklar	Vadeli mevduatlar(3 aydan kısa)	215.087.061	104.345.343
Finansal Yükümlülükler		1.161.762.743	772.601.364
Değişken Faizli Finansal Araçlar			
Finansal Varlıklar		-	-
Finansal Yükümlülükler		218.763.984	198.930.104

Grup'un değişken faizli tüm varlık ve yükümlülüklerinin net tutarı dikkate alınarak faiz analizi yapılmıştır. Analizin bir diğer varsayımı ise faiz oranları dışındaki tüm değişkenlerin sabit kaldığıdır. Ayrıca net faizli varlık ve yükümlülüklerinin bakiyesi tüm dönem boyunca sabit kabul edilmiştir.

(c.3) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski ticari alacaklarından ve diğer alacaklarından doğmaktadır. Grup'un ticari alacaklarının ve diğer alacaklarının önemli bir kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanan alacaklar olup bu alacaklarla ilgili detaylı bilgilere Not:6'da yer verilmiştir. Ticari alacaklar ve diğer alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. (Not 11-12-15) Grup Yönetimi alacaklar için ayrılan karşılıkların yeterli olduğunu düşünmektedir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

30.09.2018	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Cari Dönem					Bankalardaki Mevduat
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	9.193.224	57.370.500	21.641.545	3.211.853	218.366.228
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	9.193.224	57.370.500	21.641.545	3.211.853	218.366.228
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	18.468.975	-	2.022.214	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(18.468.975)	-	(2.022.214)	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31.12.2017	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Önceki Dönem					Bankalardaki Mevduat
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	6.845.124	35.222.712	29.360.720	2.858.756	145.681.724
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	12.015.120	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	6.845.124	35.222.712	29.360.720	2.858.756	145.681.724
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	15.736	19.047.680	-	2.022.214	-
- Değer düşüklüğü (-)	(15.736)	(19.047.680)	-	(2.022.214)	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)

c.4) Likidite Riski ve Yönetimi

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

Likidite riski tabloları

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 tablo, şirketin türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

<u>Cari Dönem</u> <u>Sözleşme</u> <u>Vadeleri</u>	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olm. Fin. Yük.	1.497.552.730	1.497.900.849	248.447.224	336.987.337	864.206.541	48.259.747
Banka Kredileri	1.272.460.099	1.272.460.096	136.447.607	298.031.120	789.721.621	48.259.747
Finansal	108.066.628	108.046.577	10.383.385	27.168.804	70.494.388	-
Kiralama Yük.	-	-	-	-	-	-
Diğer Finansal	-	-	-	-	-	-
Borçlar	43.009.480	43.377.653	43.098.303	279.350	-	-
Ticari Borçlar	74.016.523	74.016.523	58.517.929	11.508.063	3.990.531	-
Diğer Borçlar	-	-	-	-	-	-

<u>Önceki Dönem</u> <u>Sözleşme</u> <u>Vadeleri</u>	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olm. Fin. Yük.	1.088.303.729	1.089.119.228	169.720.488	260.182.514	605.717.819	53.498.406
Banka Kredileri	884.625.183	884.625.182	60.615.015	227.578.708	542.933.054	53.498.406
Finansal	86.310.122	86.310.122	4.681.563	20.661.855	60.966.704	-
Kiralama Yük.	-	-	-	-	-	-
Diğer Finansal	-	-	-	-	-	-
Borçlar	55.228.245	56.043.744	51.627.816	4.415.928	-	-
Ticari Borçlar	62.140.179	62.140.179	52.796.094	7.526.023	1.818.062	-
Diğer Borçlar	-	-	-	-	-	-

NOT 34- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar. Grup bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçları kullanmamaktadır. Grup'un spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Finansal Araçların Makul Değeri

Makul değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Grup, finansal araçların tahmini değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Parasal Varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal Yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer tahmini:

1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Grup, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için TFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmıştır:

Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlardır.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka varlık ve yükümlülükler için direkt veya dolaylı gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3: Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdilerdir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 34- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Grup 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarını gerçeğe uygun değeri üzerinden mali tablolarda göstermiştir. (Seviye 1)

Nakit ve nakit benzerleri gibi maliyetten gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

Ticari alacak ve borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

NOT 35 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30 Eylül 2018

Reysaş GYO'nun 12.10.2018 tarih ve 468 nolu Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda Ankara İli Çankaya İlçesi Lodumu (ME) Mahallesi 28166 Ada 4 Parsel üzerinde bulunan 11.439 m2 büyüklüğündeki ortak mülkiyetli arsanın, Toyan Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait 235 m2'lik kısmı 2.817.227-TL bedel ile satın alınmıştır.

Reysaş GYO'nun portföyünde yer alan Kocaeli İli Çayirova İlçesi Akse Mahallesi 2086 Ada 5 Parsel üzerindeki 31.240 m2 arsa üzerinde bulunan 63.189 m2'lik deponun 6.574 m2'lik depolama alanı "Jan Mobilya Hizmet San.ve Tic.Ltd.Şti."ye 1 seneliğine kiraya verilmiştir.. Kiraya verilen depodan 1 yılda yaklaşık KDV dahil 2.200.000 TL gelir elde edilecektir.

Reysaş GYO'nun portföyünde yer alan İzmir İli Menderes İlçesi Görece Mahallesi 522 Ada 12 Parsel üzerindeki 13.169 m2 arsa üzerinde bulunan 6.477 m2'lik deponun tamamı "Jan Mobilya Hizmet San.ve Tic.Ltd.Şti."ye 1 seneliğine kiraya verilmiştir. Kiraya verilen depodan 1 yılda yaklaşık KDV dahil 1.200.000 TL gelir elde edilecektir.

Reysaş GYO'nun portföyünde yer alan Ankara İli Kahramankazan İlçesi Saray Mahallesi 693 Ada 1 Parsel üzerindeki 11.970 m2 arsa üzerinde bulunan 13.833,5 m2'lik deponun 7.600 m2'lik depolama alanı "Jan Mobilya Hizmet San.ve Tic.Ltd.Şti."ye 1 seneliğine kiraya verilmiştir. Kiraya verilen depodan 1 yılda yaklaşık KDV dahil 1.650.000 TL gelir elde edilecektir.

31 Aralık 2017

Ana Ortaklık'ın Şaşmaz Sanayi Sitesi Bahçekapı 2472 Cadde, 27.Sokak N12 adresinde bulunan Ankara Şubesi, Sarıbrahımlı Mah. Kızılyaka Sokak Küme Evleri N24/A adresinde bulunan Mersin Taşkent Şubesi, Tuzla İlçesi Orta Mah. 43/26 adresinde bulunan İstanbul Orhanlı 4 Depo Şubesi bölgelerdeki faaliyetler İstanbul Merkez'den yürütüleceği için kapatılmıştır.

Reysaş GYO İstanbul İli Esenyurt İlçesi 2642 Ada 1 Parsel'deki 21.536,25 m2'lik arsa üzerine inşa edilmiş olan 41.865,06 m2'lik deponun iskanı 05/03/2018 tarihi itibarıyla alınmış olup, 29.494 m2'lik alanı CarrefourSa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.'ye teslim edilmiştir. Kira sözleşmesi gereği 2 yılı opsiyonlu toplam 7 yılda KDV dahil yaklaşık 24.000.000 USD kira geliri elde edilecektir.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 35 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (devamı)

Reysaş GYO portföyünde bulunan İstanbul İli Tuzla İlçesi Orhanlı Mahallesi 1850 Parsel üzerindeki 25.053,36 m2 arsa üzerinde bulunan 33.424,36 m2'lik deponun 17.713 m2'lik depolama alanı "Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş."ye ek protokol yapılarak 2 seneliğine kiraya verilmiştir. Kiraya verilen depodan 2 senede yaklaşık KDV dahil 2.800.000 USD gelir elde edilecektir.

Reysaş GYO portföyünde yer alan Kocaeli İli Çayırova İlçesi Akse Mahallesi 2086 Ada 5 parsel üzerindeki 31.240 m2'lik arsanın üzerinde bulunan 63.189 m2 deponun 13.207 m2'lik depo ve ofis alanı "Dhl Global Forwarding Taşımacılık A.Ş."ye ek protokol yapılarak 1 seneliğine kiraya verilmiştir. Kiraya verilen depolama alanından 1 senede yaklaşık KDV dahil 1.250.000 USD gelir elde edilecektir.

NOT 36 - DİĞER HUSUSLAR

Finansal tablolar Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) yayınlanmak üzere 05 Kasım 2018 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Grup Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ncı maddesinin ve SPK'nın 9 Ekim 2009 Tarih ve 31/876 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar

Ticaret bakanlığı tarafından "6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununun 376 Nci Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğ" 15 Eylül 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Tebliğin amacı, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 376 ncı maddesi kapsamında sermayenin kaybı veya borca batık olma durumlarında uygulanacak usul ve esasları düzenlemektir.

Son yıllık bilançodan, sermaye ile kanuni yedek akçeler toplamının en az yarısının ya da üçte ikisinin zarar sebebiyle karşılıksız kaldığı durum sermaye kaybı, Şirketin aktiflerinin borçlarını karşılayamaması hali ise Borca batık olma durumu olarak tanımlanmıştır.

Tebliğin Geçici 1. Maddesinde 1/1/2023 tarihine kadar, Kanunun 376 ncı maddesi kapsamında sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının dikkate alınmayabileceği belirtilmiştir.

Bu kapsamde 30 Eylül 2018 itibariyle Yabancı para cincinden Kısa ve Uzun Vadeli Banka Kredileri ile Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlarının henüz vadesi gelmemiş kısımları ilgili Finansal Yükümlülüğün olduğu tarihteki kurdan değerlendirilmesi sonucunda aşağıdaki konsolide finansal tablo oluşmuştur.

Konsolide finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar tutarı 330.845.229 TL, aktiflerinin toplam tutarı 1.483.168.110 TL, Şirket yükümlülüklerinin toplam tutarı 1.152.322.881 TL'dir. Şirketin 119.350.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin tamamını karşılanmaktadır.

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 36 - DİĞER HUSUSLAR (devamı)

REYSAŞ TAŞIMACILIK VE LOJİSTİK TİCARET A.Ş. (VE BAĞLI ORTAKLIKLARI)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade dılmıştır).
(Henüz İfa Edilmemiş Yabancı Para Cinsi Yükümlülüklerden Doğan Kur Farkı Zararlarının Dikkate Alınmamıştır)

VARLIKLAR	30 Eylül 2018
Dönen Varlıklar	359.907.665
Nakit ve Nakit Benzerleri	220.595.310
Finansal Yatırımlar	177.380
Ticari Alacaklar	66.563.724
Diğer Alacaklar	23.404.418
Stoklar	3.345.678
Peşin Ödenmiş Giderler	27.114.389
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	1.081.844
Diğer Dönen Varlıklar	17.624.922
Duran Varlıklar	1.123.260.447
Diğer Alacaklar	1.448.980
Stoklar	29.742.179
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	25.662.041
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	549.187.701
Maddi Duran Varlıklar	498.248.893
Peşin Ödenmiş Giderler	18.970.653
TOPLAM VARLIKLAR	1.483.168.112
KAYNAKLAR	30 Eylül 2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler	485.189.806
Kısa Vadeli Borçlanmalar	361.364.952
Ticari Borçlar	43.009.480
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.593.907
Diğer Borçlar	70.025.992
Ertelenmiş Gelirler	8.784.128
Kısa Vadeli Karşılıklar	411.347
Uzun Vadeli Yükümlülükler	667.133.075
Uzun Vadeli Borçlanmalar	632.203.368
Ticari Borçlar	-
Diğer Borçlar	3.990.531
Ertelenmiş Gelirler	16.024.516
Uzun Vadeli Karşılıklar	13.449.428
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	1.465.232
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	-
ÖZKAYNAKLAR	330.845.229
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	216.099.424
Ödenmiş Sermaye	119.350.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	40.859
Geri Alınmış Paylar (-)	(2.177.230)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	9.363.270
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	52.813.389
Birikmiş Karlar	36.709.136
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	114.745.805
TOPLAM KAYNAKLAR	1.483.168.110