

ÖRNEK A.Ş

31.12.2019 - 31.12.2020 TARİHLİ MALİ ORANLAR

	Açıklama	Formül	Olmaması Gereken		31.12.2019 Önceki Dönem Oranları %	31.12.2020 Cari Dönem Oranları %	Değişim %
			Alt	Üst Limit			
Likidite Oranları	1 Cari Oran	Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Borçlar	1,5	↓	2,935	↑ 12,925	↑ % 77,29
	2 Asit Test (Likidite) Oranı	(Dönen Varlıklar - Stoklar) / Kısa Vadeli Borçlar	0,5	↓	0,935	↑ 8,318	↑ % 76,64
	3 Nakit Oranı	Hazır Değerler / Kısa Vadeli Borçlar	0,1	↑	0,11	↑ 0,277	↑ % 60,07
	4 Bağımlılık Oranı	(Kısa Vadeli Borçlar - Hazır Değerler) / Stoklar			0,097	↓ 0,157	↓ -% 471,57
Finansal Yapı Oranları	1 Finansal Kaldırım Oranı	(Kısa Vadeli Borçlar - Uzun Vadeli Borçlar) / Varlıklar	0,5	↑	0,279	↓ 0,185	↓ -% 50,38
	2 Özkaynak Açıklığı Oranı	Özkaynaklar / Aktif Toplam	0,33	↔	0,724	↑ 0,829	↑ % 12,68
	3 Finansman (Borçlanma) Oranı	Özkaynaklar / Toplam KV. ve UV. Yabancı Kaynaklar	0,5	↓	2,595	↑ 4,468	↑ % 41,94
	4 Kısa Vadeli Borçlar / Pasif Toplam		0,15	↑	0,220	↓ 0,051	↓ -% 331,48
	5 Pasif Dağılım	Uzun Vadeli Borçlar / Pasif Toplam		0,5	0,058	↓ 0,132	↑ % 55,95
	6	Özkaynaklar / Pasif Toplam	0,33	↔	0,722	↑ 0,817	↑ % 11,67
	7 Toplam Borç Öz Sermaye Oranı	Toplam Borç / Öz Sermaye	0,5	↓	0,235	↓ 0,224	↓ -% 72,22
	8 Maddi Duran Varlıklar / Özkaynaklar		0,65	↓	0,39	↓ 0,167	↓ -% 73,17
	9 Duran Varlık Devamlı Sermaye Oranı	Maddi Duran Varlıklar / (Özkaynaklar + Uzun Vadeli Borçlar)	0,7	↑	0,277	↓ 0,178	↓ -% 86,14
	10 Öz Sermaye Toplam Varlık Oranı	Öz Kaynaklar / Varlıklar	0,3	↔	0,724	↑ 0,829	↑ % 12,68
	11 Oto Finansman Oranı	(Yedekleri - Birikmiş Zararlar) / Ödenmiş Sermaye			-0,401	↓ -0,444	↓ -% 9,55
	12	Yedekler / Aktif Toplam			0,219	↑ 0,238	↑ % 8,18
	13	Varlıklar Devamlı Sermaye / Net Satışlar / Özvarlık			0,000	↑ 334,440	↑ % 100,00
	14	Dönen Varlıklar / Devamlı Sermaye			0,450	↓ 0,344	↓ -% 30,92
	15	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar / Yabancı Kaynak Toplam			0,791	↓ 0,279	↓ -% 183,62

Kar ile Satışlar Arasındaki İlişiyi Gösteren Oranlar

Karlılık Oranları - 1	1	Brüt Satış Karı / Net Satışlar	15	↓	37,267	↑ 42,118	↑ % 11,52
	2	Faaliyet Karı / Net Satışlar	12	↔	31,068	↑ 37,748	↑ % 17,70
	3	Olağan Kar / Net Satışlar			29,587	↑ 37,303	↑ % 20,68
	4	Dönem Karı / Net Satışlar	5	↓	27,474	↑ 37,303	↑ % 26,35
	5	Dönem Net Karı / Net Satışlar			27,474	↑ 37,303	↑ % 26,35
	6	Faaliyet Giderleri / Net Satışlar			6,199	↓ 4,371	↓ -% 41,84

ÖRNEK A.Ş

31.12.2019 - 31.12.2020 TARİHLİ MALİ ORANLAR

Açıklama	Formül	Olmaması Gereken		31.12.2019 Önceki Dönem Oranları %	31.12.2020 Cari Dönem Oranları %	Değişim %
		Alt	Üst Limit			

Kar ile Sermaye Arasındaki İlişiyi Gösteren Oranlar

Karlılık Oranları - 2	1	Rantabilite (Öz Karlılığı)	Dönem Net Karı / Öz Kaynaklar	↓ 0,45	↑ 0,484	▲ % 5,47
	2	Ekonomik Rantabilite	(Vergiden Önceki Kar + Faiz Giderleri) / Öz Kaynaklar	↓ 0,45	↑ 0,490	▲ % 1,54
	3	Aktiflerin Karlılığı	Dönem Net Karı / Aktif Toplamı	↓ 0,331	↑ 0,402	▲ % 17,45
	4		(Net Kar + Finansman Gideri) / Finansman Gideri	↓ 0,349	↑ 0,406	▲ % 14,03
	5			↓ 0,34	↑ 84,820	▲ % 76,95

Diğer Yapı Oranları	1	Alacak - Borç Oranı	Ticari Alacaklar / Ticari Borçlar	↓ 0,07	↑ 3,179	▲ % 66,32
	2	Devamlı Sermaye Bağımlılık Oranı	(Stoklar - Ticari Alacaklar) - Ticari Borçlar / Öz kaynaklar + Uzun Vadeli Borçlar	↓ 0,09	↑ 0,049	▲ % 14,11
	3		(Kısa Vadeli Borçlar + Uzun Vadeli Borçlar) / (Öz kaynaklar + Maddi Olmayan Duran Varlıklar)	↑ 0,481	↓ 0,292	▼ % 61,95
	4		Net Maddi Duran Varlıklar / Öz kaynaklar	↓ 0,289	↓ 0,167	▼ -% 75,17
	5		Maddi Duran Varlıklar / Öz kaynaklar + Yatırım Kredileri	↑ 1,1	↓ 0,143	▼ -% 86,14
	6		Maddi Duran Varlıklar / Varlıklar	↓ 0,03	↑ 0,033	▲ % 25,73
	7		Dönen Varlıklar / Varlıklar	↓ 0,648	↑ 0,669	▲ % 3,15
	8		Duran Varlıklar / Dönen Varlıklar	↑ 0,352	↓ 0,231	▼ % 6,35
	9		Üretim Dışı Maddi Duran Varlıklar / Maddi Duran Varlıklar	↑ 1,000	↑ 1,000	▲ % 100,00
	10		Dağıtılmamış Karlar / Toplam Varlıklar	↓ 0,290	↑ 0,368	▲ % 27,02
	11		Dönem Zararı / Öz Kaynaklar	↓ 0,458	↑ 0,484	▲ % 5,47
	12		Vergiden Sonra Olağan Kar / Varlıklar	↓ 0,331	↑ 0,402	▲ % 17,45
	13		Vergiden Sonra Olağan Kar + Faiz Gideri / Kaynaklar	↓ 0,483	↑ 0,490	▲ % 1,54