

ESCAR TURİZM TAŞIMACILIK TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ESCAR TURİZM TAŞIMACILIK TİCARET A.Ş. 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.	
Denetim Türü	Sürekli	
Denetim Sonucu	Olumlu	

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

[Escar Turizm Taşımacılık Ticaret A.Ş.](#) Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Escar Turizm Taşımacılık Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihindeki finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Denetimde bu konu nasıl ele alındı	
Kalıntı değer hesaplaması		

Faaliyet kiralamasına konu varlıkların kalıntı değeri, Şirket'in faaliyet kiralamasına konu araçlarının kiralama süresi sonunda elden çıkarılması sonucu satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilmesi beklenen tahmini tutardır.

Şirket kalıntı değer hesaplamasını geçmiş satışları ve piyasa fiyatlarını göz önünde bulundurarak satış ekibinin tecrübeleri doğrultusunda yapmaktadır.

Faaliyet kiralamasına konu varlıkların finansal tablolar açısından önemli olması ve hesaplamaların yönetim tahmine dayanması nedeniyle kalıntı değer hesaplaması kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.

- Şirket'in faaliyet kiralamasına konu varlıklarının kalıntı değerlerinin hesaplanmasına ilişkin tahminleri ve süreçleri ilgili kişilerle görüşülmüş ve tahminlerin dayandığı veriler anlaşılmıştır.

- Faaliyet kiralamasına konu varlıkların kiralama süresi sonundaki kalıntı değerleri kiralama süresi sonundaki fiili satışlarla karşılaştırılarak tahmin edilen kalıntı değerinin fiili satışlarla tutarlı olup olmadığı test edilmiştir.

- Örneklem seçilerek belirlenen taşıt araçlarının kalıntı değerleri benzer marka, model ve kilometredeki taşıtların piyasa fiyatları ile karşılaştırılmış ve tespit edilen kalıntı değerlerin içinde bulunulan ekonomik şartlar ışığında makul olup olmadığı değerlendirilmiştir.

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

· Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

· Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

· Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

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

· Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 1 Mart 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Volkan Becerik'tir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Volkan Becerik, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Mart 2022

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		276.454.703	81.873.409
Finansal Yatırımlar	13		79.864.881	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			79.864.881	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar			79.864.881	0
Ticari Alacaklar	6		16.945.899	20.966.434
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			16.945.899	20.966.434
Diğer Alacaklar	7		1.943.038	801.103
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.943.038	801.103
Stoklar	8		49.724.087	102.219.386
Peşin Ödenmiş Giderler	9		4.566.291	4.057.652
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			4.566.291	4.057.652
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22		9.214.522	0
Diğer Dönen Varlıklar	15		2.799.940	4.161.156
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			2.799.940	4.161.156
ARA TOPLAM			441.513.361	214.079.140
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			441.513.361	214.079.140
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar			710.064.448	453.432.253
Binalar	11		26.821.000	17.014.592
Taşıtlar	11		6.959.923	6.307.202
Mobilya ve Demirbaşlar	11		1.581.446	1.337.864
Özel Maliyetler	11		0	106.198
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	10		674.702.079	428.666.397
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			482.394	435.468
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		482.394	435.468
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			710.546.842	453.867.721
TOPLAM VARLIKLAR			1.152.060.203	667.946.861
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			35.404.880	59.166.264
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			35.404.880	59.166.264
Banka Kredileri	13		35.404.880	59.166.264
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			142.611.161	130.131.083
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			142.611.161	130.131.083
Banka Kredileri	13		142.611.161	130.131.083
Ticari Borçlar	6		44.142.715	45.127.933
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			44.142.715	45.127.933
Diğer Borçlar	7		3.323.477	1.168.424
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			3.323.477	1.168.424
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	9		4.302.150	6.455.109
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri			4.302.150	6.455.109
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9		1.465.245	196.394
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			1.465.245	196.394
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22		0	6.562.100
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.932.316	838.124
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14		1.663.403	569.211
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14		268.913	268.913
ARA TOPLAM			233.181.944	249.645.431
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			233.181.944	249.645.431
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			323.579.464	196.339.581

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	323.579.464	196.339.581
Banka Kredileri		323.579.464	196.339.581
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	9	664.341	843.754
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri		664.341	843.754
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.427.614	726.144
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	1.427.614	726.144
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	67.567.936	37.568.008
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		393.239.355	235.477.487
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		626.421.299	485.122.918
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		525.638.904	182.823.943
Ödenmiş Sermaye	16	54.300.000	4.910.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	529.898	529.898
Geri Alınmış Paylar (-)	16	-51.385.521	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	117.067.179	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		16.597.087	8.472.117
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		16.597.087	8.472.117
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	16	16.719.293	8.594.323
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-122.206	-122.206
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		128.341.928	90.622.596
Net Dönem Karı veya Zararı		260.188.333	78.289.332
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		525.638.904	182.823.943
TOPLAM KAYNAKLAR		1.152.060.203	667.946.861

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	451.803.682	311.848.181
Satışların Maliyeti	17	-179.458.740	-126.179.992
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		272.344.942	185.668.189
BRÜT KAR (ZARAR)		272.344.942	185.668.189
Genel Yönetim Giderleri	18	-18.000.727	-10.644.784
Pazarlama Giderleri	18	-4.421.071	-2.392.104
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	3.786.428	2.481.048
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-934.068	-2.165.657
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		252.775.504	172.946.692
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	37.984.751	8.098.575
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		290.760.255	181.045.267
Finansman Gelirleri	21	102.299.149	23.872.400
Finansman Giderleri	21	-93.373.475	-109.204.884
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		299.685.929	95.712.783
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-39.497.596	-17.423.451
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-11.528.910	-10.253.192
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	-27.968.686	-7.170.259
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		260.188.333	78.289.332
DÖNEM KARI (ZARARI)		260.188.333	78.289.332
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		260.188.333	78.289.332
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Pay başına kazanç</i>	23	5,24000000	1,72000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		260.188.333	78.289.332
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		8.124.970	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Sonrası	10-22	8.124.970	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.124.970	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		268.313.303	78.289.332
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		268.313.303	78.289.332

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		176.052.529	47.660.830
Dönem Karı (Zararı)		260.188.333	78.289.332
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		260.188.333	78.289.332
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-113.070.243	31.338.832
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11-12	3.557.743	2.410.645
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		65.401	1.340.826
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		65.401	1.340.826
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.094.543	707.826
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.094.543	707.826
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	20-21	62.638.913	45.104.332
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-14.085.988	-3.556.588
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		76.724.901	48.660.920
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-81.017.656	-30.000
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-18.503.086	25.972.650
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-18.503.086	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	21	0	25.972.650
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	39.497.596	17.423.451
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	20	-819.493	-4.541.987
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-819.493	-4.541.987
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	17	-120.584.204	-57.048.911
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		56.538.852	-58.025.219
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	3.955.134	-11.442.742
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.955.134	-11.442.742
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-289.358	1.974.867
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-289.358	1.974.867
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	52.495.299	-50.720.389
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-713.755	3.166.320
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-713.755	3.166.320
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.091.532	-1.003.275
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.091.532	-1.003.275
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		203.656.942	51.602.945
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-30.565	-140.029
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	-268.316	-110.994
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	-27.305.532	-3.691.092
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-164.863.621	-4.486.976
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-50.001.191	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.696.167	8.046.722
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.696.167	8.046.722
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	-7.921.644	-6.587.759
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-7.842.979	-6.567.342
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-78.665	-20.417
Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-125.722.941	-9.502.527
Alınan Faiz	20	14.085.988	3.556.588
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		113.735.334	-38.930.558

Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16	125.887.179	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		125.887.179	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	16	-51.385.521	0
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-51.385.521	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	114.700.381	9.118.461
Kredilerden Nakit Girişleri		114.700.381	9.118.461
Ödenen Faiz		-75.466.705	-48.049.019
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		124.924.242	4.243.296
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		69.657.052	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		194.581.294	4.243.296
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	81.873.409	77.630.113
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	276.454.703	81.873.409

[illegible]

[illegible]