

BORUSAN MANNESMANN BORU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31 Aralık 2021 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Borusan Mannesmann Boru Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Borusan Mannesmann Boru Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan 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 konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konuları	Kilit Denetim Konusunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
<i>Hasılatın Finansal Tablolara Kaydedilmesi</i>	
Grup'un kayıtlarına aldığı hasılat boru satışından kaynaklanmaktadır. Hasılat, 31 Aralık 2021 tarihinde sonra eren hesap dönemine ait gelir tablosu açısından önemli bir finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur. Buna göre, hasılatın konsolide finansal tabloların bütünü içerisindeki önemliliği göz önünde bulundurulduğunda hasılatın doğru tutarda konsolide finansal tablolara alınması kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Grup'un muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2 ve 28'de yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır. · Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Grup'un muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmesi, · Grup'un müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmelerinin incelenmesi ve hasılatın finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi, · Müşteri faturalarının doğruluğuna ilişkin örnekleme yöntemiyle testlerin yapılması ve bu faturaların sevk irsaliyeleri ve müşteriden yapılan tahsilatlar ile eşleştirilmesi, · Satış ve bağlantılı bilanço kalemleri üzerinde analitik prosedürler yapılması , · Ticari alacaklara ilişkin doğrulama çalışmalarının yapılması, · Satışların muhasebeleştirilmesinin doğru dönemde yapıldığının teslim şekilleri ile değerlendirilmesi

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

Grup yönetimi; konsolide 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.

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide 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 standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

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

- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

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

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

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, topluluk içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Topluluk denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 2 Mart 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

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

3) 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 Zeynep Okuyan Özdemir'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Zeynep Okuyan Özdemir, SMMM

Sorumlu Denetçi

2 Mart 2022

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	6		2.256.973	789.862
Ticari Alacaklar	10		2.020.376	851.044
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	37		275.036	114.827
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			1.745.340	736.217
Diğer Alacaklar	11		18.854	141.239
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			18.854	141.239
Türev Araçlar	12		6.520	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			6.520	0
Stoklar	13		2.965.119	1.158.928
Peşin Ödenmiş Giderler	14		197.873	61.451
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			197.873	61.451
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15		24.926	14.839
Diğer Dönen Varlıklar	26		122.723	70.202
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	37		146	114
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			122.577	70.088
ARA TOPLAM			7.613.364	3.087.565
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			7.613.364	3.087.565
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	7		746.041	386.730
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			746.041	386.730
Maddi Duran Varlıklar	18		8.014.558	4.495.874
Kullanım Hakkı Varlıkları	20		76.383	15.806
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			24.549	12.638
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19		24.549	12.638
Peşin Ödenmiş Giderler	14		1.106	40.173
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			1.106	40.173
Diğer Duran Varlıklar	26		482	321
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			482	321
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			8.863.119	4.951.542
TOPLAM VARLIKLAR			16.476.483	8.039.107
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			2.227.028	1.550.994
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			2.227.028	1.550.994
Banka Kredileri	8		2.227.028	1.550.994
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.316.409	475.613
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.316.409	475.613
Banka Kredileri	8		1.286.434	465.441
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8		29.975	10.172
Ticari Borçlar	10		3.195.224	901.649
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	37		62.106	14.973
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			3.133.118	886.676
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17		8.885	6.336
Diğer Borçlar	11		46.148	79.266
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			46.148	79.266
Türev Araçlar	12		0	8.175
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			0	8.175
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	16		42.015	1.271
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			42.015	1.271
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			677	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26		458.750	103.358

İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		458.750	103.358
ARA TOPLAM		7.295.136	3.126.662
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.295.136	3.126.662
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.546.463	820.703
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.546.463	820.703
Banka Kredileri	8	1.516.384	814.809
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	30.079	5.894
Uzun Vadeli Karşılıklar		48.691	20.971
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	48.691	20.971
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	934.198	521.569
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.529.352	1.363.243
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.824.488	4.489.905
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.650.087	3.548.149
Ödenmiş Sermaye	27	141.750	141.750
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		5.971.579	2.975.166
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	27	171.032	102.416
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		178.809	183.906
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	27	174.258	178.446
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		4.551	5.460
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		5.621.738	2.688.844
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.028	-8.175
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		3.028	-8.175
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		3.028	-8.175
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	70.329	70.329
Yasal Yedekler		70.329	70.329
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		369.079	379.582
Net Dönem Karı veya Zararı		94.322	-10.503
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	1.908	1.053
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.651.995	3.549.202
TOPLAM KAYNAKLAR		16.476.483	8.039.107

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	7.329.974	3.728.998
Satışların Maliyeti	28	-6.739.585	-3.378.959
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		590.389	350.039
BRÜT KAR (ZARAR)		590.389	350.039
Genel Yönetim Giderleri	29	-303.157	-236.489
Pazarlama Giderleri	29	-125.157	-79.110
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	149.702	137.764
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-7.717	-5.883
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		304.060	166.321
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	27.862	13.631
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		331.922	179.952
Finansman Gelirleri	33	46.973	18.969
Finansman Giderleri	33	-293.998	-195.616
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		84.897	3.305
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		9.528	-13.773
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-772	2.191
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	10.300	-15.964
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		94.425	-10.468
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	34	0	-193
DÖNEM KARI (ZARARI)		94.425	-10.661
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	103	-158
Ana Ortaklık Payları		94.322	-10.503
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.997.165	680.083
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		68.616	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-4.188	-7.554
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-909	-282
Yabancı Para Çevrim Farkları		2.933.646	687.919
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		11.203	-8.123
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		11.203	-8.123
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.008.368	671.960
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.102.793	661.299
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		855	402
Ana Ortaklık Payları		3.101.938	660.897

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		1.749.663	-332.251
Dönem Karı (Zararı)		94.425	-10.661
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		94.425	-10.468
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	-193
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		999.748	-10.853
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19-20	285.092	221.447
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.968	1.569
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	-3.403	93
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		435	1.476
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		227.976	5.284
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	28.672	5.284
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		199.304	0
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-27.020	-15.956
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		249.918	154.504
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	33	-6.415	-11.461
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	33	256.333	165.965
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		278.845	-393.799
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-1.725	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-1.725	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-9.528	13.773
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-842	2.325
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-842	2.325
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		671.764	-310.967
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.185.786	-313.323
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	37	-160.209	-87.865
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	-1.025.577	-225.458
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		122.385	-109.358
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	122.385	-109.358
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	-573.773	29.209
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	-97.355	29.010
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.293.575	-16.071
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	37	47.133	-31.210
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10	2.246.442	15.139
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-33.118	58.945
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-33.118	58.945
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		145.836	10.621
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-53.545	944
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		199.381	9.677
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.765.937	-332.481
İştirakler, İş Ortaklıkları ve/veya Müşterek Faaliyetlerin Sermaye Artırımına Katılımdan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-435	-242
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	-2.911	-1.263
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	-12.928	2.184
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	353
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		0	-802

YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-169.712	-150.469
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		41.504	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		41.504	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-238.236	-167.379
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18-19	-238.236	-167.379
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	954
Alınan Temettüler	32	27.020	15.956
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-138.986	104.433
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.008.295	7.382.578
Kredilerden Nakit Girişleri		4.008.295	7.382.578
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.869.569	-7.103.679
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.869.569	-7.103.679
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-26.363	-19.961
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		0	8.123
Ödenen Faiz		-257.764	-174.089
Alınan Faiz	33	6.415	11.461
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.440.965	-378.287
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		26.146	222.840
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.467.111	-155.447
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		789.862	945.309
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.256.973	789.862

[illegible]

[illegible]