

TERA YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Tera Yatırım Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

TERA YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

GENEL KURULU'NA

01.01.2021 – 31.12.2021 HESAP DÖNEMİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARINA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Tera Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklığının ("Grup") 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere konsolide 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, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") 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 konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

3.Kilit Denetim Konuları (Devamı)

Kilit denetim konusu	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Hasılatın muhasebeleştirilmesi Grup'un 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 1.443.817.682 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlere ilişkin açıklama ve dipnotlar 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan ilişikteki finansal tabloların 46 numaralı dipnotunda yer almaktadır. Hasılatın konsolide finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının menkul kıymet satışı, aracılık komisyonları ve danışmanlık gelirleri gibi değişken kanallardan elde edilmesi ve Grup operasyonlarının doğası gereği olarak hasılat tutarının çok sayıda işlem sonucu oluşması ve farklı yöntem ve parametreler kullanılarak hesaplanması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.	Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde hasılatın kaydedilmesine ilişkin Şirket yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TFRS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığını değerlendirdik. Ayrıca, Şirket'in hasılat sürecini anlayarak, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımını ve etkinliğini değerlendirdik. Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detaylarını karşılaştırarak test ettik. Bunlara ilaveten, üzerinden aracılık gelirlerinin hesaplanmış olduğu işlem hacimlerinin, seçilen örneklem dahilinde üçüncü taraflarla mutabakatını yaptık.

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

Şirket 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; 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 konsolide 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. 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.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

Ø 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.

Ø 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 tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

Ø 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.

Ø Finansal tabloların açıklamaları 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.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait 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 Yükümlölükler

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

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

İstanbul, 11 Mart 2022

ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM VE

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Registered Firm of US PCAOB "Public Company Accounting Oversight Board"

Member of Russell Bedford International – a global network of independent professional services firms

Hakverdi YARADILMIŞ

Sorumlu Denetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	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	7	57.875.057	70.839.850
Finansal Yatırımlar	8	92.389.317	22.036.630
Ticari Alacaklar	9	148.049.134	105.133.943
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	42.401	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	148.006.733	105.133.943
Diğer Alacaklar	11	6.748.574	13.036.557
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	735.847	250.944
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	6.012.727	12.785.613
Peşin Ödenmiş Giderler	15	265.088	133.346
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	1.977.774	1.884.291
Diğer Dönen Varlıklar	17	96.185	135.479
ARA TOPLAM		307.401.129	213.200.096
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		307.401.129	213.200.096
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	38.499	38.499
Diğer Alacaklar	11	233.114	222.975
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	233.114	222.975
Maddi Duran Varlıklar	20-22	12.668.418	7.032.772
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	3.425.980	670.221
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	3.425.980	670.221
Ertelenmiş Vergi Varlığı	54	0	149.673
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		16.366.011	8.114.140
TOPLAM VARLIKLAR		323.767.140	221.314.236
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	23	122.818.815	72.280.870
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		122.818.815	72.280.870
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	22	554.138	220.181
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	23	122.264.677	72.060.689
Ticari Borçlar	9	98.786.147	85.412.642
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	3.325.124	23.753.841
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	95.461.023	61.658.801
Diğer Borçlar	11	285.411	776.826
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	285.411	776.826
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	6.663.243	1.634.689
Kısa Vadeli Karşılıklar	31	182.087	217.906
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	31	182.087	119.694
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	31	0	98.212
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	33	1.298.323	465.421
ARA TOPLAM		230.034.026	160.788.354
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		230.034.026	160.788.354
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		260.141	888.277
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		260.141	888.277
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	22	260.141	888.277
Uzun Vadeli Karşılıklar		460.979	383.202
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	31	460.979	383.202
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	54	1.018.429	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.739.549	1.271.479
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		231.773.575	162.059.833
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		91.993.565	59.254.403
Ödenmiş Sermaye	34	37.500.000	37.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	34	-171.173	-234.550
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	34	-171.173	-234.550

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	34	1.197.109	1.197.109
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	34	20.757.228	12.243.122
Net Dönem Karı veya Zararı	34	32.710.401	8.548.722
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		91.993.565	59.254.403
TOPLAM KAYNAKLAR		323.767.140	221.314.236

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	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	44	1.443.817.682	582.361.550
Satışların Maliyeti	45	-1.395.665.278	-561.466.014
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		48.152.404	20.895.536
BRÜT KAR (ZARAR)		48.152.404	20.895.536
Genel Yönetim Giderleri	47	-18.973.620	-8.873.711
Pazarlama Giderleri	47	-2.820.829	-2.610.442
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	23.359.312	13.090.993
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	49	-14.842.004	-2.243.361
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		34.875.263	20.259.015
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	0	12.553
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		34.875.263	20.271.568
Finansman Gelirleri	51	30.286.525	15.954.253
Finansman Giderleri	51	-24.641.168	-24.953.965
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		40.520.620	11.271.856
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.810.219	-2.723.134
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	54	-6.663.243	-1.634.689
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	54	-1.146.976	-1.088.445
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		32.710.401	8.548.722
DÖNEM KARI (ZARARI)		32.710.401	8.548.722
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		32.710.401	8.548.722
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		63.377	1.596
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	52	84.503	2.046
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-21.126	-450
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	52	-21.126	-450
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		63.377	1.596
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		32.773.778	8.550.318
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		32.773.778	8.550.318

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	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		-59.313.727	44.529.400
Dönem Karı (Zararı)	34	32.710.401	8.548.722
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		32.710.401	8.548.722
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		9.384.028	3.316.303
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	47-48	1.756.837	499.381
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	47-48	301.186	189.290
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		301.186	189.290
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-493.559	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	54	7.775.605	2.723.134
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		43.959	-95.502
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-100.190.513	32.733.477
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	8	-73.852.687	34.163.950
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-42.905.048	-32.940.893
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-42.401	119
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-42.862.647	-32.941.012
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	42689	6.091.912	-6.577.277
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-484.903	-51.447
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		6.576.815	-6.525.830
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	10.232.035	37.822.156
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-20.428.717	17.595.344
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		30.660.752	20.226.812
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11,31,33	243.275	265.541
İlişkili Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	-303.421
İlişkili Olmayan Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		243.275	568.962
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-58.096.084	44.598.502
Alınan Faiz		493.559	211.547
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	49	-76.513	-280.649
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	54	-1.634.689	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-10.486.381	-1.239.459
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20-21	-10.486.381	-1.239.459
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.986.539	-228.939
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.499.842	-1.010.520
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		53.703.988	2.660.509
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	34	3.500.000	3.150.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	23	50.203.988	-489.491
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.096.120	45.950.450
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.096.120	45.950.450
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	73.971.177	24.032.802
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	57.875.057	69.983.252

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		37.500.000		-171.173		1.197.109	20.757.228	32.710.401	91.993.565			91.993.565