

MMC SANAYİ VE TİCARİ YATIRIMLAR A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021 - 31.12.2021 Dönemi Finansal Tabloların Sunumu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DENEYİM BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

MMC Sanayi ve Ticaret Yatırımlar Anonim Şirketi ve bağlı ortaklığının

Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1-) Olumlu Görüş

MMC Sanayi ve Ticaret Yatırımlar Anonim Şirketi ve bağlı ortaklığının ("Grup" veya "Şirket") 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 öz kaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına ("TMS") 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 Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("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 Şirketten 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-) İşletmenin Sürekliliğinin Değerlendirilmesi

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosunda yer alan özsermaye toplamına göre sermayenin üçte ikisinden fazlasının geçmiş yıllar zararı sebebiyle yitirmiş ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376. Maddesi kapsamına girmiştir. Bu nedenle Grup Yönetim Kurulu'nun bu durumdan çıkılması için iyileştirici tedbirler alarak Genel Kurula sunması gerekmektedir.

Grup Yönetim Kurulu ile yapılan değerlendirmelerde sermaye kaybı durumunu yakından takip etmekte olduklarını ve 2022 yılı içerisinde özkaynaklarını iyileştirmek adına yönetsel operasyon yapmayı planlamakta olduklarını belirtmişlerdir.

4-) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde meslekî muhakememize göre en çok önem arz eden konulardır.

Bu konuların, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi bağlamında ve bu tablolara ilişkin görüşümüzü oluştururken dikkate alınmış olması sebebiyle bu konular hakkında ayrıca bir görüş bildirmemektediriz.

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	
Şirket, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 4.347.706 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmiştir. Detayı açıklamaları dipnot 23 'te yer almaktadır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla söz konusu ertelenmiş vergi varlığının Şirket'in varlıklarında önemli bir paya sahip olması kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.	Denetim çalışmalarımızda geçici farklar üzerinden hesaplanmış ertelenmiş vergi varlığı ile ilgili olarak aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - Mahsup edilebilir mali zararlar ve hangi yıllarda indirim konusu yapılabileceği beyanname ve ilgili dokümanlar ile karşılaştırılmış, mahsup edilebilir mali zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı geçerli olan vergi oranları dikkate alınarak tekrar hesaplanmıştır. - Ertelenmiş vergi varlıklarına ilişkin dipnotların TFRS'ye uygunluğu ve yeterliliği değerlendirilmiştir. - İleriye dönük yatırım planları ve hedefleri Şirket yönetiminden temin edilmiş ve kullanılan önemli tahminlerin gerçekleşebilme imkânı makroekonomik ve pazar verileri de dikkate alınarak Şirket yönetimiyle değerlendirilmiştir.

5-) Dikkat Çekilen Hususlar

-Şirket'in bağlı ortaklığı Okenos Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Ali Yılmaz'dan olan 1.426.945 TL'lik alacağına karşılık 01 Şubat 2022 tarihinde teminat senedi alınmıştır. Ali Yılmaz bu borcunu Mayıs 2022'den itibaren 59.439.24 TL'lik eşit taksitler halinde 24 ayda ödeyeceğini Okenos Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye beyan etmiştir. Bu alacak için Şirket yönetimi herhangi bir karşılık ayırmamıştır (Not:7).

-Yönetim kurulu başkanı Anıl Özgür ve Cem Bayazıt toplam 1.415.012 TL'lik alacağından feragat ettiğini yazılı olarak Şirket'e beyan etmiş ve alınan Yönetim Kurulu kararı çerçevesinde kar/zarar hesaplarına aktarmıştır (Not:19).

-Best Frutta Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi hâkim ortağı Songül Bulkur 23 Ağustos 2021 tarihi itibarıyla MMC Sanayi ve Ticaret Yatırımlar A.Ş.'deki yönetim kurulu üyeliğinden istifa etmiştir. Bu nedenle önceki dönemlerde tam konsolidasyon yöntemi ile finansal tablolara dahil edilen Best Frutta Ltd. Şti. cari dönem itibarıyla kontrol gücünün kaybedilmesi nedeniyle özkaynak yöntemi ile raporlanmaya başlamıştır.

-Grup'un ana ortaklığı olan MMC Sanayi ve Ticaret Yatırımlar A.Ş. ve bağlı ortaklığı Okenos Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. 7256 ve 7326 Sayılı kanun kapsamında vergi ve sigorta prim borçlarını yapılandırmışlar.

-Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir şirket tarafından yapılmıştır. İlgili bağımsız denetim kuruluşu sınırlı olumlu görüş vermiştir.

6-) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'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; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

7-) 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 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, 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.).

- Şirketin 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, Şirketin 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, 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 Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.

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

-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 bildirmektediriz. Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız.

-Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve 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.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Harun Aktaş'tır.

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 23 Mart 2022 tarihinde Şirketin Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 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.

23 Mart 2022, Ankara

Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Harun Aktaş

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		55.387	573.374
Ticari Alacaklar		1.615.219	10.417.858
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		29.500	29.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.585.719	10.388.358
Diğer Alacaklar		78.991	2.580
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		76.576	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.415	2.580
Peşin Ödenmiş Giderler		39.436	1.403.175
Diğer Dönen Varlıklar		103.869	63.441
ARA TOPLAM		1.892.902	12.460.428
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.892.902	12.460.428
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar			2.096.927
Diğer Alacaklar		14.000	6.974
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		1.476.552	
Maddi Duran Varlıklar		21.824	195.247
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.684	3.009
Ertelenmiş Vergi Varlığı		4.347.706	3.565.785
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.862.766	5.867.942
TOPLAM VARLIKLAR		7.755.668	18.328.370
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			49.424
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			49.424
Banka Kredileri			49.424
Ticari Borçlar		37.608	1.952.607
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		714.139	753.871
Diğer Borçlar		3.987.110	6.307.785
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		2.562.571	2.938.306
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.424.539	3.369.479
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			211.073
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		751.952	1.230.736
ARA TOPLAM		5.490.809	10.505.496
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.490.809	10.505.496
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		141.994	15.914
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		141.994	15.914
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		608.621	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		750.615	15.914
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.241.424	10.521.410
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		935.537	883.972
Ödenmiş Sermaye		13.336.879	13.336.879
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		18.327	6.253
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.327	6.253
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.327	6.253
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		119.494	119.494
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-12.578.654	-12.596.581
Net Dönem Karı veya Zararı		39.491	17.927
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		578.707	6.922.988
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.514.244	7.806.960
TOPLAM KAYNAKLAR		7.755.668	18.328.370

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			23.028.508
Satışların Maliyeti			-15.771.148
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	7.257.360
BRÜT KAR (ZARAR)		0	7.257.360
Genel Yönetim Giderleri		-2.197.647	-1.491.646
Pazarlama Giderleri			-5.471.727
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.605.611	173.515
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-277.434	-457.714
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-869.470	9.788
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		30.355	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-839.115	9.788
Finansman Gelirleri		65.783	305.407
Finansman Giderleri		-10.150	-174.861
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-783.482	140.334
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		808.255	358.391
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-211.073
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		808.255	569.464
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		24.773	498.725
DÖNEM KARI (ZARARI)		24.773	498.725
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-14.718	480.798
Ana Ortaklık Payları		39.491	17.927
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		12.074	5.791
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		16.540	6.854
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-4.466	-1.063
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-4.466	-1.063
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.074	5.791
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		36.847	504.516
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-14.718	480.798
Ana Ortaklık Payları		51.565	23.718

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		-465.252	463.935
Dönem Karı (Zararı)		39.491	17.927
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.782.431	-260.269
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		49.763	72.997
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		251.000	417.714
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		251.000	417.714
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		166.437	-38.762
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		166.437	-38.762
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-90.171	-153.529
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		-144.779	-97.629
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		54.608	-55.900
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-1.476.552	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-808.255	-558.689
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		125.347	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.277.688	706.277
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		2.096.927	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.696.418	-3.788.250
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-83.437	-6.469
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-76.411	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-7.026	-6.469
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.363.739	740.614
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.969.607	1.436.734
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-39.732	-170.388
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.320.675	596.330
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-375.735	355.400
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.944.940	240.930
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.465.945	1.897.706
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-40.428	401.341
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-6.425.517	1.496.365
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-465.252	463.935
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.312	-55.111
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.312	-55.111
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.312	-55.111
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-49.423	-96.794
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-49.423	-96.794
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-49.423	-96.794
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-517.987	312.030
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-517.987	312.030
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		573.374	261.344
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		55.387	573.374

[illegible]

[illegible]