

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2017 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2017-31.12.2017 Mali Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	MBK BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

Ref: RPR/MBK-2017/SPK-001-02

1 OCAK – 31 ARALIK 2017 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLOLAR İLE İLGİLİ BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Ege Seramik Sanayi Ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na;

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Ege Seramik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2017 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 dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'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 Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine ilişkin 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) 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 bildirmemekteyiz. Tarafımızca; aşağıda açıklanan konular kilit denetim konuları olarak belirlenmiş ve raporumuzda bildirilmiştir.

Kilit denetim konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi Şirketin fiili faaliyet konusu, ağırlıklı yer ve duvar karosu üretimi ile yurtiçi ve yurtdışı satış faaliyetlerini yürütmektir. Şirket'in performans değerlendirmesinde hasılat en önemli göstergedir. Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından ciddi öneme sahip olup, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu açısından en önemli finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur. Şirket'in muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 3.6 ve 31'de yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında, hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: · Satış süreçlerinin anlaşılması ve bu süreçlere ilişkin kontrollerin tasarımının ve işleyiş etkinliğinin değerlendirilmesi, · Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Şirket'in muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmesi, · Finansal tablolara kaydedilen hasılatın beklenen seviyelerde olup olmadığına ilişkin analitik prosedürlerin gerçekleştirilmesi, · Müşteri faturalarının doğruluğuna ilişkin örnekleme yöntemiyle testlerin yapılması ve bu faturaların sevk irsaliyeleri ve müşteriden yapılan tahsilatlarla eşleştirilmesi, · Şirket'in müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmesi ve farklı teslimat yöntemleri için hasılatın finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi, · Sevkiyat belgelerinden örnekleme yoluyla yapılan seçimlerin muhasebe kayıtları ve ilgili faturalar ile eşleştirilerek hasılatın tamlığının test edilmesi, · Seçilen müşteriler ile satış mutabakatı yapılması.

4) 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.

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 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 - 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) Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 01 Mart 2018 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2017 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, kanun ile Şirket ana sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Ahmet Öztamur'dur.

01 Mart 2018

Ahmet Öztamur

Sorumlu Ortak Başdenetçi

Moore Stephens Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	29.091.984	15.719.832
Ticari Alacaklar	7	141.723.341	134.230.308
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	34.134.789	31.819.446
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	107.588.552	102.410.862
Diğer Alacaklar	9	2.882.693	1.945.616
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	2.882.693	1.945.616
Stoklar	10	81.856.639	72.800.473
Peşin Ödenmiş Giderler	12	1.838.484	1.603.143
Diğer Dönen Varlıklar	28	5.038.477	6.159.678
ARA TOPLAM		262.431.618	232.459.050
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		262.431.618	232.459.050
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	4	4.000	4.000
Diğer Alacaklar	9	288.005	290.346
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	288.005	290.346
Maddi Duran Varlıklar	14	133.231.275	130.535.502
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	2.447.531	1.737.205
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	2.447.531	1.737.205
Peşin Ödenmiş Giderler	12	72.252	279
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	23.481.586	19.936.465
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		159.524.649	152.503.797
TOPLAM VARLIKLAR		421.956.267	384.962.847
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	10.604.830	8.677.010
Ticari Borçlar	7	62.806.810	60.995.818
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	11.319	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	62.795.491	60.995.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	5.083.035	4.566.308
Diğer Borçlar	9	1.724.587	1.432.114
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	290	274
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	1.724.297	1.431.840
Ertelenmiş Gelirler	12	21.310.337	30.098.467
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	1.232.557	1.262.146
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	2.238.942	1.779.727
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	2.238.942	1.779.727
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	4.356.168	5.795.285
ARA TOPLAM		109.357.266	114.606.875
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		109.357.266	114.606.875
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.507.261	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.507.261	0
Ticari Borçlar	7	0	4.840.389
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	0	4.840.389
Ertelenmiş Gelirler	12	0	208.467
Uzun Vadeli Karşılıklar	27	26.033.818	21.124.505
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	26.033.818	21.124.505
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	25	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.541.079	26.173.361
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		136.898.345	140.780.236
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		285.057.922	244.182.611

Ödenmiş Sermaye	29	75.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	29	24.778.008	24.778.008
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	29	35.838.595	35.838.595
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	29	5.325.705	3.921.563
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	29	5.325.705	3.921.563
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	29	5.325.705	3.921.563
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	17.093.487	15.357.324
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	79.081.000	60.161.249
Net Dönem Karı veya Zararı	41	47.941.127	29.125.872
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		285.057.922	244.182.611
TOPLAM KAYNAKLAR		421.956.267	384.962.847

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	31	383.578.635	329.902.518
Satışların Maliyeti	31	-263.299.467	-242.239.683
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		120.279.168	87.662.835
BRÜT KAR (ZARAR)		120.279.168	87.662.835
Genel Yönetim Giderleri	33	-32.184.234	-26.583.628
Pazarlama Giderleri	33	-22.956.267	-20.129.851
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	33	-3.362.337	-3.088.952
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	30.888.272	23.226.173
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-36.853.035	-23.651.167
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		55.811.567	37.435.410
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	2.121.085	171.945
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	35	-719.317	-1.420.042
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		57.213.335	36.187.313
Finansman Gelirleri	37	781.759	376.084
Finansman Giderleri	37	-4.307.376	-3.120.761
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		53.687.718	33.442.636
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.746.591	-4.316.764
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-9.642.747	-6.177.651
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	3.896.156	1.860.887
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		47.941.127	29.125.872
DÖNEM KARI (ZARARI)		47.941.127	29.125.872
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		47.941.127	29.125.872
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	41	0,00639200	0,00388300
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	38	1.404.142	1.023.033
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	38	1.755.178	1.278.791
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-351.036	-255.758
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	38-40	-351.036	-255.758
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.404.142	1.023.033
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		49.345.269	30.148.905
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		49.345.269	30.148.905

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		35.145.837	18.406.644
Dönem Karı (Zararı)		47.941.127	29.125.872
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		28.969.098	24.679.099
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-17	15.453.794	14.285.856
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.943	844
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	3.943	844
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		18.759.530	11.659.147
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25-27	4.909.312	2.578.490
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	396.350	-320.395
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-62.054	133.361
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	62.865	40.373
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	7-10-30-40	13.453.057	9.227.318
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		418.036	510.326
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	28	301.784	437.359
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	28	116.252	72.967
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	-3.545.121	-1.605.129
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.121.084	-171.945
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	35	-2.121.084	-171.945
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-41.764.388	-35.398.327
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-10.929.959	-11.450.537
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-2.394.991	-9.598.176
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-8.534.968	-1.852.361
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-934.736	-430.841
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-934.736	-430.841
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-9.060.109	-7.746.762
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	-307.314	3.107.333
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-2.433.543	-11.114.068
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	11.319	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-2.444.862	-11.114.068
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27-29	1.920.869	1.348.124
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	292.473	254.622
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	16	-49.862
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	292.457	304.484
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	12	-10.450.177	-1.729.568
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.861.892	-7.636.630
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	28	1.249.562	3.845.817
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	25-28	-11.111.454	-11.482.447
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		35.145.837	18.406.644
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-16.738.808	-21.812.242
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.032.423	755.201
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.032.423	755.201
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-19.771.231	-22.567.443
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-18.829.471	-21.829.839
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	-941.760	-737.604
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.034.877	4.483.250
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	3.435.083	4.483.250
Kredilerden Nakit Girişleri	8	3.435.083	4.483.250
Ödenen Temettüler	29	-8.469.960	0

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.372.152	1.077.652
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.372.152	1.077.652
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		15.719.832	14.642.180
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		29.091.984	15.719.832

[illegible]

[illegible]