

TUKAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2017 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.12.2017 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	CROWE HORWATH OLGU BAĞIMSIZ DENETİM VE YMM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (Topluluk) 31 Aralık 2017 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 konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz. Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar Topluluğun 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide 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 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 Topluluktan 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.

<i>Kilit denetim konuları</i>	<i>Konunun denetimde nasıl ele alındığı</i>
31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tablolarda yer alan 138.691.658TL tutarındaki stokların, gıda stoklarının bozulması ve makroekonomik faktörler sebebiyle değer düşüklüğüne uğrama riski bulunmaktadır. Bununla birlikte, stok değer düşüklüğü karşılığının hesaplaması yönetim tahmin ve varsayımlarını da içermektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, son kullanım tarihinin geçmesi ve değişen müşteri talepleri gibi sebeplerle yavaş satılan stokların değerlendirilmesi ile belirli bir süre hareket görmemiş ve zarar görmüş stoklara ilişkin ayrılan karşılığın değerlendirilmesini içermektedir. Şirket'in aktif büyüklüğünün %38'inin stoklardan oluşmasından dolayı, stoklar kilit denetim konusudur.	Denetimimiz sırasında, stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: · Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili muhasebe politikasının anlaşılması ve uygunluğunun değerlendirilmesi · Stok devir hızının önceki yıl ile karşılaştırılması · Cari dönemde ayrılan stok değer düşüklüğü karşılığının yeterliliğinin, geçmiş dönemde gerçekleşen değer düşüklüğü ile karşılaştırılarak değerlendirilmesi · Yılsonu stok sayımlarında uzun süredir hareket etmeyen veya zarar görmüş stokların olup olmadığının gözlemlenmesi · Net gerçekleşebilir değer hesaplamasında kullanılan iskontolar düşülmüş satış fiyatlarının örneklem yoluyla test edilmesi Stok değer düşüklüğü karşılığına ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

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

Topluluk yönetimi; konsolide 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. Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Topluluğun sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Topluluğu tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı süreçte işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Topluluğun 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. 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.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi 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.)
- Topluluğun 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, Topluluğun 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 Topluluğun 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 yansıtıp 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 bildirmektediriz.
- 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 iletmış 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 aşacağıının makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. Denetim, Şirket'in 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 398 inci maddesi çerçevesinde, 19.12.2012 tarih ve 2012/4213 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile belirlenen, bağımsız denetime tabi olacak şirketler kapsamında bulunması nedeniyle, yapılmıştır.
2. Bağımsız Denetçi olarak tarafımızdan, TTK'nın 398 inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, 2018/240-005 sayılı "Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu" hazırlanarak Yönetim Kuruluna sunulmuştur.
3. Şirket, yasal defterlerini ve muhasebe kayıtlarını "Tek Düzen Hesap Planı", "Türk Ticaret Kanunu" ve "Türk Vergi Kanunlarına uygun olarak tutmakta ve finansal tablolarını da ilgili mevzuatlara ve esas sözleşmenin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır. 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, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
4. Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren yıla ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak imzalanmıştır. Genel Kurul ve yasal otoriteler finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.
5. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir. Yönetim Kurulu ve Muhasebe Sorumluları denetimimiz sırasında, istediğimiz bütün açıklamaları eksiksiz olarak yaparak, talep ettiğimiz bütün bilgi ve belgeleri vermişlerdir. Bağımsız denetimimiz sırasında, hiçbir sınırlama ve kaçınma ile karşılaşılmamıştır. Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) çerçevesinde Şirket'in mal varlıksal ve finansal durumu TTK' nın 515 inci maddesi çerçevesinde dürüst resim ilkesine uygun olarak yansıtılmıştır.

CROWE HORWATH

OLGU BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Murat ÇAĞLAYAN

Sorumlu Ortak Baş Denetçi

09 Mart 2018

İzmir, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	52	5.297.360	1.889.436
Ticari Alacaklar		55.483.794	43.740.324
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	55.483.794	43.740.324
Diğer Alacaklar		4.709.705	1.633.785
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	4.709.705	1.633.785
Stoklar	10	138.691.658	109.102.692
Peşin Ödenmiş Giderler		10.704.590	1.710.130
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	10.704.590	1.710.130
Diğer Dönen Varlıklar		20.229.974	19.838.597
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	29	20.229.974	19.838.597
ARA TOPLAM		235.117.081	177.914.964
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		20.703.245	20.703.245
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		255.820.326	198.618.209
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	14	103.328.491	83.585.122
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	283.250	504.053
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	10.284.543	11.334.810
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		113.896.284	95.423.985
TOPLAM VARLIKLAR		369.716.610	294.042.194
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		106.234.808	90.856.720
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		106.234.808	90.856.720
Banka Kredileri		103.358.146	86.647.033
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.876.662	4.209.687
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		36.536.068	151.849
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	36.536.068	151.849
Banka Kredileri	47	36.536.068	151.849
Ticari Borçlar		41.543.258	25.955.301
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	885	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	41.542.373	25.955.301
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	399.618	186.485
Diğer Borçlar		356.196	112.237
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	356.196	112.237
Ertelenmiş Gelirler		11.675.118	10.356.078
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	12	11.675.118	10.356.078
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	1.767
Kısa Vadeli Karşılıklar		731.272	647.110
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25, 27	121.134	43.400
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	610.138	603.710
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		211.819	168.586
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	211.819	168.586
ARA TOPLAM		197.688.157	128.436.133
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		197.688.157	128.436.133
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		29.603.677	28.136.341
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		29.603.677	28.136.341
Banka Kredileri	47	26.791.172	22.077.747
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	47	2.812.505	6.058.594
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.299.465	1.039.578

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	1.299.465	1.039.578
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.903.142	29.175.919
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		228.591.299	157.612.052
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		141.125.311	136.430.142
Ödenmiş Sermaye	30	272.650.000	272.650.000
Sermaye Düzeltme Farkları	30	1.894.212	1.894.212
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	30	121.454	121.454
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		31.927.247	33.525.369
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		31.927.247	33.525.369
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	30	32.370.320	34.564.947
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-443.073	-1.039.578
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		33.394	28.075
Yasal Yedekler	30	33.394	28.075
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-171.794.286	-187.016.287
Net Dönem Karı veya Zararı		6.293.290	15.227.319
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		141.125.311	136.430.142
TOPLAM KAYNAKLAR		369.716.610	294.042.194

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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	235.258.862	202.652.381
Satışların Maliyeti	31	-190.725.102	-162.641.672
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		44.533.760	40.010.709
BRÜT KAR (ZARAR)		44.533.760	40.010.709
Genel Yönetim Giderleri	33	-5.649.536	-5.035.327
Pazarlama Giderleri	33	-15.132.916	-12.131.730
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	33	-357.151	-208.631
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	7.800.568	12.388.296
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-5.478.794	-3.322.777
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		25.715.931	31.700.540
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	612.351	553.695
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		26.328.282	32.254.235
Finansman Gelirleri	36	5.183.799	9.424.735
Finansman Giderleri	36	-26.508.158	-21.323.714
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.003.923	20.355.256
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.289.367	-5.127.937
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-4.120	-13.556
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	1.293.487	-5.114.381
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.293.290	15.227.319
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.293.290	15.227.319
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		6.293.290	15.227.319
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.598.121	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	37	745.632	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.343.753	
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	37	-2.194.626	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	37	-149.127	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.598.121	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.695.169	15.227.319
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		4.695.169	15.227.319

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-41.300.425	2.335.353
Dönem Karı (Zararı)		6.293.290	20.355.256
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-13.728.743	477.863
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		5.921.707	5.249.087
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-2.406.381	343.157
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		208.846	
Genel Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.615.227	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		0	343.157
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-16.567.985	
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		495.144	
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-17.063.129	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-534.222	-5.114.381
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-354.995	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-354.995	
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		213.133	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-33.991.980	-18.497.766
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.128.243	-14.389.995
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-9.128.243	-14.389.995
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-3.075.920	-296.992
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.075.920	-296.992
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-29.588.966	-9.564.529
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-8.994.460	-571.476
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		15.587.957	1.676.915
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		15.587.957	1.676.915
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			9.217
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		243.959	98.058
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		243.959	98.058
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.319.040	4.121.821
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-355.347	419.215
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-391.377	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		36.030	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-41.427.433	2.335.353
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		128.775	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.767	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-25.089.279	-6.815.616
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.825.555	697.107
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.825.555	697.107
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-27.914.834	-8.090.122
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-27.914.834	-8.090.122
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			577.399
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		69.797.628	4.696.228
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		69.797.628	4.696.228
Kredilerden Nakit Girişleri		69.797.628	4.696.228
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.407.924	215.965
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.407.924	215.965
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.889.436	1.673.471
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.297.360	1.889.436

[illegible]