

**BERKOSAN YALITIM VE TECRİT MADDELERİ ÜRETİM VE
TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 4. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na,

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığı (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır.) 31 Aralık 2017 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 dahil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 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) 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 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 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 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 bildirmiyoruz.

Tarafımızca; kilit denetim konusu bölümünde açıklanan "Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği" haricinde raporumuzda bildirilecek bir diğer kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

i. Kilit Denetim Konusu

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 15.124.027 TL tutarındaki ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar toplam varlıkların önemli bir bölümünü oluşturmaktadır. Bu sebeple söz konusu alacakların geri kazanılabilirliği denetimimiz bakımından önemlidir.

ii. Kilit Denetim Konusunun Ele Alınma Şekli

Denetimimiz sırasında, ilişkili taraflardan olmayan ticari alacakların geri kazanılabilirliği ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:

- Alacak yaşlandırma çalışmalarının analitik olarak incelenmesi ve tahsilat devir hızının önceki yıl ile karşılaştırılmıştır.
- Tahsilata ilişkin herhangi bir anlaşmazlık veya dava durumu olup olmadığının araştırılması ve hukuk müşavirliğinden devam eden alacak takip davalarıyla ilgili bilgi alınmıştır.
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacak bakiyelerinin örneklem yoluyla doğrulama mektupları gönderilerek test edilerek kontrol edilmiştir.
- Müteakip dönemde yapılan tahsilatların örneklem yoluyla test edilerek kontrol edilmiştir.

4) Diğer Hususlar

Grup'un Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına ("TMS") uygun olarak 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları bir başka Denetim Şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu denetim şirketi 13 Mart 2017 tarihli raporunda söz konusu konsolide finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir.

5) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup 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; 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 konsolide finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

6) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

1. 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;

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirmekte; 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.

- 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 halinde, 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 dahil 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, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup 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 dahil 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 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 aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

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 09 Mart 2018 tarihinde Grup'un Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Grup'un 1 Ocak-31 Aralık 2017 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Grup 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 Halil İbrahim Aktan'dır.

AKTAN Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

Gayrettepe İş Merkezi No:5/1 Şişli 34394 İstanbul –Türkiye

T: +90 212 274 17 47, F: +90 212 266 27 63, www.aktanymm.com

Halil İbrahim AKTAN, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 12 Mart 2018

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	4	7.822.795	2.555.918
Ticari Alacaklar		15.124.027	12.961.509
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	15.124.027	12.961.509
Diğer Alacaklar		5.500	92.038
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7		92.038
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	5.500	
Stoklar	8	6.679.845	6.994.014
Peşin Ödenmiş Giderler		683.694	441.412
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		683.694	441.412
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	22.065	55.152
Diğer Dönen Varlıklar		602.428	803.978
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	602.428	803.978
ARA TOPLAM		30.940.354	23.904.021
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		30.940.354	23.904.021
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		36.665	16.434
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	36.665	16.434
Maddi Duran Varlıklar	9	26.908.352	27.578.146
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	39.069	54.781
Peşin Ödenmiş Giderler		95.959	95.959
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	95.959	95.959
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	511.311	565.950
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		27.591.356	28.311.270
TOPLAM VARLIKLAR		58.531.710	52.215.291
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.479.567	7.676.878
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	4.479.567	7.676.878
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.299.254	2.803.238
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	5.299.254	2.803.238
Ticari Borçlar		10.709.749	7.497.083
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	10.709.749	7.497.083
Ertelenmiş Gelirler		1.267.465	470.166
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	12	1.267.465	470.166
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		130.103	184.721
Kısa Vadeli Karşılıklar		972.423	644.102
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	943.822	615.501
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	28.601	28.601
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		210.372	57.003
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	210.372	57.003
ARA TOPLAM		23.068.933	19.333.191
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.068.933	19.333.191
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.941.788	7.247.071
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	7.941.788	7.247.071
Uzun Vadeli Karşılıklar		210.799	435.586
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	210.799	435.586
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	1.449.833	1.449.833
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.602.420	9.132.490
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		32.671.353	28.465.681
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		25.860.357	23.749.610
Ödenmiş Sermaye	16	15.600.000	15.600.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	312.370	312.370

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.801.573	8.852.450
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		8.786.751	8.885.644
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	16	8.699.935	8.840.554
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	86.816	45.090
Yabancı Para Çevrim Farkları	16	14.822	-33.194
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	423.287	378.011
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-1.297.878	-1.913.602
Net Dönem Karı veya Zararı	22	2.021.005	520.381
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		25.860.357	23.749.610
TOPLAM KAYNAKLAR		58.531.710	52.215.291

Kar veya Zarar 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 Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	64.401.668	50.277.530
Satışların Maliyeti	17	-48.221.471	-37.919.251
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		16.180.197	12.358.279
BRÜT KAR (ZARAR)		16.180.197	12.358.279
Genel Yönetim Giderleri		-4.812.482	-4.209.154
Pazarlama Giderleri		-7.463.166	-5.588.555
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	2.186.990	1.076.933
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-2.212.649	-960.096
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.878.890	2.677.407
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	153.158	712.651
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-180.668	-438.762
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.851.380	2.951.296
Finansman Gelirleri		565.364	398.811
Finansman Giderleri	20	-1.857.800	-2.403.213
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.558.944	946.894
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-537.939	-426.513
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-493.732	-157.145
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-44.207	-269.368
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.021.005	520.381
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.021.005	520.381
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.021.005	520.381
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.021.005	520.381
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		52.158	4.759.874
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			4.733.502
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		52.158	26.372
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		37.584	-257.956
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		37.584	-257.956
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-10.432	-241.949
Yabancı Para Çevrim Farkları, Vergi Etkisi		48.016	-16.007
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		89.742	4.501.918
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.110.747	5.022.299
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.110.747	5.022.299

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		7.450.804	3.155.309
Dönem Karı (Zararı)		2.021.005	520.381
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.725.343	3.136.647
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	1.382.816	1.512.635
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	143.878
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			112.670
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			31.208
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-172.628	72.487
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	-172.628	72.487
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		979.705	966.790
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-2.489	14.344
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		537.939	426.513
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		2.704.456	-501.719
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.081.305	-1.592.639
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-2.081.305	-1.592.639
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	58.661	403.120
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		92.038	752.462
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-33.377	-349.342
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	314.169	611.335
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.133.942	127.378
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	3.133.942	127.378
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.278.989	-50.913
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	1.278.989	-50.913
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.450.804	3.155.309
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.092.502	-1.171.255
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		116.434	1.698
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	-813.744	-1.479.031
Alınan Faiz		153.158	278.502
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-548.350	27.576
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.139.441	-2.075.053
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	19.619.087	24.740.299
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-19.625.665	-25.570.060
Ödenen Faiz	20	-1.132.863	-1.245.292
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.218.861	-90.999
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		48.016	-16.007
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.266.877	-107.006
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.555.918	2.662.923
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.822.795	2.555.917

[illegible]