

AKYÜREK TÜKETİM ÜRÜNLERİ PAZARLAMA DAĞITIM VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2017 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2017-31.12.2017 Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Görüş Bildirmekten Kaçınma

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Akyürek Tüketim Ürünleri Pazarlama ve Dağıtım A.Ş.

Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş Vermekten Kaçınma

Akyürek Tüketim Ürünleri Pazarlama ve Dağıtım A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2017 tarihli bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil, finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemek üzere görevlendirilmiş bulunuyoruz.

Şirket'in ilişikteki finansal tablolarına ilişkin herhangi bir görüş vermemekteyiz. "Görüş Vermekten Kaçınmanın Dayanağı" bölümünde belirtilen hususların öneminden dolayı, tarafımızca söz konusu finansal tablolara ilişkin denetim görüşüne dayanak oluşturacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilememiştir.

2. Görüş Vermekten Kaçınmanın Dayanakları

2.1 Şirket Yönetimi, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bilançoda uzun vadeli diğer alacaklar içerisinde yer alan ve Not 2.1'de açıklanan 216.667.830 TL tutarındaki ilişkili taraflardan diğer alacaklar hakkında, hakim ortaklar tarafından öngörülen plan doğrultusunda, ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır. Hakim ortakların söz konusu planları doğrultusunda, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olan ve aynı hakim ortak tarafından kontrol edilen Doruk Tütün Ürünleri Satış Dağıtım Ticaret A.Ş. ("Doruk Tütün") ve Taco Tarım Ürünleri Satış Dağıtım Ticaret A.Ş. 'den ("Taco Tarım") olan, sırasıyla 203.332.858 TL ve 13.334.972 TL tutarındaki alacakların şirket ortaklarının şahsi ve bahsi geçen ilişkili tarafların mal varlıkları ile karşılanması planlanmaktadır. Söz konusu alacak tutarında herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığına ve bu planın gerçekleştirilebilir olup olmadığına yönelik yeterli denetim kanıtı tarafımızdan elde edilememiştir.

2.2 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bilançoda kısa vadeli borçlanmalar ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde yer alan 207.427.390 TL tutarındaki banka kredilerinin 131.941.973 TL'lik kısmına, 6.134.250 TL tutarındaki kredi kartı borçlarının ve 907.025 TL tutarındaki finansal kiralama borçlarının tamamına, diğer finansal yükümlülüklerde yer alan 13.764.968 TL tutarındaki faktoring borçlarının tamamına ilişkin toplam 152.748.216 TL tutarındaki finansal borçlanmalara yönelik Şirket Yönetimi'nin ilgili bankalar ve diğer finansal kuruluşlar ile yapmakta olduğu mutabakat çalışmaları bu rapor tarihi itibarıyla devam etmektedir. Söz konusu bakiyelerin doğruluğuna ve tamlığına ilişkin gerekli denetim kanıtı temin edilememiştir. Bununla birlikte, finansal borçlanmalara ilişkin 1 Ocak - 31 Aralık 2017 hesap döneminde Şirket Yönetimi'nce gerçekleştirildiği belirtilen ve finansman giderlerinde yer alan 10.224.377 TL tutarındaki faiz giderleri ve 26.408.669 TL tutarındaki net kambiyo zararının tamlığına ve doğruluğuna ilişkin yeterli denetim kanıtı elde edilememiştir. Bu nedenle, Şirket'in finansal tablolarında bu hesap kalemleri ile ilgili herhangi bir düzeltme yapılmasının gerekip gerekmediği tarafımızca tespit edilememiştir.

2.3 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bilançoda ticari alacaklar içerisinde yer alan 8.633.558 TL tutarındaki tahsile verilen çeklere ilişkin Şirket Yönetimi'nin ilgili bankalar ile yapmakta olduğu mutabakat çalışmaları bu rapor tarihi itibarıyla henüz sonuçlandırılmamıştır. Söz konusu bakiyelerin doğruluğuna ve tamlığına ilişkin gerekli denetim kanıtı temin edilememiş olması sebebiyle Şirket'in finansal tablolarında herhangi bir düzeltme yapılmasının gerekip gerekmediği tarafımızca tespit edilememiştir.

2.4 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan 3.098.701 TL tutarındaki stokların geri kazanılabilir değerine ilişkin çalışmalar Şirket Yönetimi tarafından henüz tamamlanmamıştır. Söz konusu bakiyenin değerlemesine ilişkin gerekli denetim kanıtı temin edilememiş olması sebebiyle Şirket'in finansal tablolarında herhangi bir düzeltme yapılmasının gerekip gerekmediği tarafımızca tespit edilememiştir.

3. İlave Husus - Ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliği

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan 1.416.840 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlıklarının öngörülebilir gelecekte istifade edilemeyecek olmalarından dolayı giderleştirilmesi gerekmektedir. Söz konusu bakiyenin giderleştirilmesine ilişkin düzeltme finansal tablolara yansıtılsaydı 1 Ocak - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait zarar 1.416.840 TL tutarında artardı.

4. Dikkat Çekilen Husus

Finansal tablolar, Şirket'in bilanço tarihinden itibaren önümüzdeki bir yıl boyunca ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımları altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Bununla birlikte, Not 1'de açıklandığı üzere Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla esas faaliyet konusunu oluşturan operasyonları Şirket Yönetimi tarafından durdurulmuş durumdadır. Ayrıca, Şirket Yönetimi 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 213.561.640 TL tutarındaki banka kredilerinin şartlarına ilişkin kredi kuruluşlarıyla görüşmelere devam ettiğini belirtmiş olup, görüşmeler bu rapor tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamıştır. Şirket 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 27.627.127 TL tutarındaki ihraç edilmiş borçlanma araçlarının da 2018 yılında vadesi gelen 1.621.404 TL tutarındaki ödemelerini bu rapor tarihi itibarıyla gerçekleştirememiştir. Ayrıca, TTK'nın 376. Maddesi kapsamında yapılan değerlendirmeye göre Şirket'in özkaynakları 14.071.685 TL negatif durumdadır. Bunlara karşılık olarak, öncelikle Şirket Yönetimi kredi kuruluşları ile geri ödeme planları üzerinde mutabakata varılacağından hareketle bir plan yapmış ve söz konusu planları Not 2.1'de açıklamıştır. Tüm bu faktörler göz önüne alındığında, mevcut durum Şirket'in sürekliliği üzerinde önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmektedir ve Şirket'in öngörülebilecek gelecek için faaliyetlerine devam etmesi ilişkideki finansal tablolarda yer alan Not 2.1'de açıklanan planların gerçekleşmesine bağlıdır.

5. 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; 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 finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

6. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Sorumluluğumuz, Şirket'in finansal tablolarının Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS'ler") uygun olarak bağımsız denetiminin yürütülmesi ve bağımsız denetçi raporunun düzenlenmesidir. Ancak, "Görüş Vermekten Kaçınmanın Dayanağı" bölümünde belirtilen hususlardan dolayı tarafımızca, söz konusu finansal tablolara ilişkin denetim görüşüne dayanak oluşturacak yeterli ve uygun denetim kanıtını elde edilememiştir.

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 diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 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.

2. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza "Görüş Vermekten Kaçınmanın Dayanakları" bölümünde detaylandırıldığı üzere denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmamış ve istenen belgeleri vermemiştir.

3. TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 30 Mart 2018 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

P w C Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A d n a n A k a n , S M M M
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Mart 2018

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	3	4.486.200	5.405.439
Finansal Yatırımlar		0	
Ticari Alacaklar	5	22.545.327	38.455.474
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5 ve 23	4.371.898	4.012.075
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	18.173.429	34.443.399
Diğer Alacaklar		432.331	136.608
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	432.331	136.608
Stoklar	7	3.098.701	13.790.804
Peşin Ödenmiş Giderler		283.775	3.178.351
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	8	283.775	3.178.351
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	71.222	28.881
Diğer Dönen Varlıklar		1.018.794	499.774
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8	1.018.794	499.774
ARA TOPLAM		31.936.350	61.495.331
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		31.936.350	61.495.331
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		0	910.840
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	0	910.840
Diğer Alacaklar		216.667.830	202.757.573
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	23	216.667.830	202.757.573
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	18.590.000	18.590.000
Maddi Duran Varlıklar	9	4.113.815	5.704.858
Arazi ve Arsalar		30.000	30.000
Binalar		1.747.178	1.782.212
Tesis, Makine ve Cihazlar		147.337	426.197
Taşıtlar		888.091	1.801.006
Mobilya ve Demirbaşlar		784.267	780.650
Özel Maliyetler		516.657	882.508
Diğer Maddi Duran Varlıklar		285	2.285
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	688.977	1.017.266
İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar		593.391	858.064
Bilgisayar Yazılımları		95.586	159.202
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	561.616	758.014
Diğer Duran Varlıklar		53.341	53.341
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	8	53.341	53.341
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		240.675.579	229.791.892
TOPLAM VARLIKLAR		272.611.929	291.287.223
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	57.243.010	32.974.572
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		57.243.010	32.974.572
Banka Kredileri		56.726.020	32.414.283
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		516.990	560.289
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	5.146.583	5.513.973
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.146.583	5.513.973
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		5.146.583	5.513.973
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	13.764.968	13.963.424
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		13.764.968	13.963.424
Ticari Borçlar		26.300.493	40.416.268
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	5 ve 23	573.163	1.170.309
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5	25.727.330	39.245.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	1.734.688	2.979.597
Diğer Borçlar		1.423.868	2.107.557
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	23	1.405.190	2.086.204
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		18.678	21.353
Kısa Vadeli Karşılıklar		488.468	553.127

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	45.590	166.374
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		442.878	386.753
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		840.318	314.052
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	840.318	314.052
ARA TOPLAM		106.942.396	98.822.570
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		106.942.396	98.822.570
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	179.706.199	173.959.282
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		179.706.199	173.959.282
Banka Kredileri		156.835.620	148.692.632
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		390.035	786.099
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		22.480.544	24.480.551
Uzun Vadeli Karşılıklar		35.019	451.930
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	35.019	451.930
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		179.741.218	174.411.212
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		286.683.614	273.233.782
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-14.071.685	18.053.441
Ödenmiş Sermaye	14	46.086.740	46.086.740
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		0	18.953.166
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.609.798	-1.413.759
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.609.798	-1.413.759
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.866.498	-2.670.459
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.256.700	1.256.700
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	239.049	239.049
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-26.858.589	-23.963.495
Net Dönem Karı veya Zararı		-30.929.087	-21.848.260
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-14.071.685	18.053.441
TOPLAM KAYNAKLAR		272.611.929	291.287.223

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	15	56.574.656	123.059.284
Satışların Maliyeti	15	-62.256.234	-113.034.787
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-5.681.578	10.024.497
BRÜT KAR (ZARAR)		-5.681.578	10.024.497
Genel Yönetim Giderleri	16	-5.754.937	-9.286.936
Pazarlama Giderleri	16	-9.498.255	-15.008.700
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	487.430	4.625.905
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-8.056.155	-7.478.458
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-28.503.495	-17.123.692
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	5.999.291	13.704.333
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-22.504.204	-3.419.359
Finansman Gelirleri	20	29.129.276	12.282.294
Finansman Giderleri	20	-37.058.751	-30.126.338
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-30.433.679	-21.263.403
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	21	-495.408	-584.857
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-495.408	-584.857
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-30.929.087	-21.848.260
DÖNEM KARI (ZARARI)		-30.929.087	-21.848.260
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-30.929.087	-21.848.260
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.196.039	-1.260.513
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-1.495.049	-1.575.642
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		299.010	315.129
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	299.010	315.129
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.196.039	-1.260.513
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-32.125.126	-23.108.773
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-32.125.126	-23.108.773

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		1.034.965	-38.738.937
Dönem Karı (Zararı)		-30.929.087	-21.848.260
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-30.929.087	-21.848.260
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		18.988.642	9.453.787
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9 ve 10	996.508	1.872.848
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		14.293.767	1.546.748
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	6.938.570	1.546.748
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	7.355.197	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-31.141	441.750
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-87.266	240.332
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		56.125	201.418
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-18.868.060	-1.062.703
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-29.129.276	-12.210.344
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		10.224.377	10.824.944
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		418.147	1.352.902
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-381.308	-1.030.205
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		26.408.669	18.345.960
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	495.408	584.857
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19	-4.306.509	-12.275.673
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-4.306.509	-12.275.673
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-14.144.846	-27.091.301
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.900.848	11.883.444
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-359.823	745.233
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.260.671	11.138.211
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-14.205.980	-2.728.778
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-13.910.257	-2.746.882
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-295.723	18.104
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		10.692.103	5.328.369
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.894.576	-1.203.093
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-14.533.922	-37.740.179
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-597.146	656.935
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-13.936.776	-38.397.114
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.244.909	-766.050
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-683.689	661.391
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-681.014	662.833
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.675	-1.442
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		36.127	-2.526.405
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-490.139	674.944
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		526.266	-3.201.349
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-26.085.291	-39.485.774
Alınan Faiz		29.129.276	111.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	-1.945.478	-2.070.613
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	18	7.680	2.734.513
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21	-71.222	-28.881
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		5.229.332	15.807.884
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.247.904	16.135.187
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.223.430	16.134.141
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.474	1.046
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-18.572	-327.303
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-13.710	-327.303

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-4.862	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-7.183.536	24.955.979
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.687.115	37.911.688
Kredilerden Nakit Girişleri		4.687.115	37.490.205
Faktoring İşlemlerinden Nakit Girişleri		0	421.483
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.792.990	-3.351.917
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-2.594.534	-3.351.917
Faktoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları		-198.456	0
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-439.363	-540.052
Ödenen Faiz		-8.638.298	-9.063.740
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-919.239	2.024.926
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-919.239	2.024.926
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.405.439	3.380.513
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	4.486.200	5.405.439

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]