

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 4. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.12.2018 Mali Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş. A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2018 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 dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'leri") 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 Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'leri") 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 Şirket'ten 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. Dikkat Çekilen Husus

Not 1'de açıklandığı üzere Şirket'in iş modeli üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı stokları ilişkili taraflara toptan satmak üzerine kuruludur. 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait satışların %93'ü Şirket'in ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Derimod Pazarlama") ve Rusya Federasyonu'nda yerleşik Deri-Mod Ltd'ye ("Derimod Rusya") yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla söz konusu ilişkili taraflardan 249.011.139 TL ticari alacağı bulunmaktadır.

4. 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.

Kilit denetim konuları

Konunun denetimde nasıl ele alındığı

Ticari alacakların geri kazanılabilirliği

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 252.613.269 TL tutarındaki ticari alacaklar toplam varlıkların önemli bir bölümünü oluşturmaktadır. Bununla birlikte, ticari alacaklar için hesaplanan değer düşüklüğü karşılıkları, müşterilerden alınan teminatlar, müşterilerin geçmiş ödeme performansları ve kredibilite bilgileri ile alacak bakiyelerinin vade analizleri göz önünde bulundurularak yapılan tahminler sonucu muhasebeleştirilmektedir. Kullanılan bu tahminler gelecekte beklenen piyasa koşullarına oldukça duyarlıdır. Bu sebeplerle söz konusu alacakların geri kazanılabilirliği denetimimiz bakımından önemli bir konudur.

Şirket'in ticari alacaklar ile ilgili muhasebe politikalarına ve tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.5, 8 ve 22'de yer almaktadır.

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

- Şirket'in ticari alacaklarının tahsilat takibine ve kredi riskine yönelik finansal raporlamaya ilişkin sürecinin anlaşılması, sürecin içerisinde yer alan iç kontrollerin operasyonel etkinliğinin değerlendirilmesi,
- Tahsilat devir hızının önceki yıl ile karşılaştırılması,
- Ticari alacak bakiyelerinin doğrulama mektupları gönderilerek test edilmesi,
- Müteakip dönemde yapılan tahsilatların örneklem yoluyla test edilmesi,
- Ticari alacakların geri kazanılabilirliğine yönelik finansal tablo notlarında yer alan açıklamaların yeterliliğinin değerlendirilmesi.

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

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'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

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:

- 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, 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.

· Şirket'in 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 tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

· Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in 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, 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 Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

· Finansal tabloların açıklamaları dahil 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 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 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.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2018 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. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

3. TTK'nın 398. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 1 Mart 2019 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

P w C

B a ğ ı m s ı z

D e n e t i m

v e

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Mart 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	669.886	1.031.178
Finansal Yatırımlar		4.976	
Ticari Alacaklar		249.713.269	271.641.946
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8,23	246.111.139	268.382.840
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	3.602.130	3.259.106
Diğer Alacaklar		3.758.162	6.176.812
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8,23	101.591	4.210.497
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	3.656.571	1.966.315
Stoklar	9	11.175.236	11.422.122
Peşin Ödenmiş Giderler	10	17.990.842	10.511.775
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	17.990.842	10.511.775
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	0
Diğer Dönen Varlıklar	11	2.552.106	4.003.422
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	2.552.106	4.003.422
ARA TOPLAM		285.864.477	304.787.255
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		285.864.477	304.787.255
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	70.474	70.474
Diğer Alacaklar		302.171	288.678
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		302.171	288.678
Maddi Duran Varlıklar	12	515.650	13.756.671
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		22.936	19.213
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	1.756.718	128.326
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.667.949	14.263.362
TOPLAM VARLIKLAR		288.532.426	319.050.617
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	9.742.446	34.309.812
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	21.453.140	14.118.610
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	10.350.000	22.075.000
Ticari Borçlar		149.435.648	147.456.390
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	149.435.648	147.456.390
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	147.612	567.824
Diğer Borçlar		155.790	182.872
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		155.790	182.872
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	170.498	120.499
Kısa Vadeli Karşılıklar		487.859	426.048
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	487.859	426.048
ARA TOPLAM		191.942.993	219.257.055
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		191.942.993	219.257.055
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	54.385.268	54.237.148
Ticari Borçlar		0	849.384
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	849.384
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	1.424.641	1.382.230
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	1.424.641	1.382.230
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		55.809.909	56.468.762
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		247.752.902	275.725.817
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.779.524	43.324.800
Ödenmiş Sermaye	15	5.400.000	5.400.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	496.828	496.828
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-158.083	9.915.072
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-158.083	9.915.072

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	10.049.897
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-158.083	-134.825
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.205.002	1.205.002
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	34.559.117	25.584.629
Net Dönem Karı veya Zararı	15	-723.340	723.269
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.779.524	43.324.800
TOPLAM KAYNAKLAR		288.532.426	319.050.617

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	235.261.573	241.451.969
Satışların Maliyeti	16	-215.467.634	-219.658.040
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		19.793.939	21.793.929
BRÜT KAR (ZARAR)		19.793.939	21.793.929
Genel Yönetim Giderleri	17	-4.692.236	-4.046.821
Pazarlama Giderleri	17	-10.507.885	-9.059.070
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	69.559.416	33.234.117
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-49.683.526	-20.254.216
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		24.469.708	21.667.939
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	3.411.424	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		27.881.132	21.667.939
Finansman Giderleri	20	-29.278.811	-20.785.106
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.397.679	882.833
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		674.339	-159.564
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-440.919	-335.334
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	1.115.258	175.770
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-723.340	723.269
DÖNEM KARI (ZARARI)		-723.340	723.269
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-723.340	723.269
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	21	-0,00130000	0,00130000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-23.258	-1.782.578
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	12	0	-2.591.772
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-29.072	36.405
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		5.814	772.789
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	22	0	780.070
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	22	5.814	-7.281
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-23.258	-1.782.578
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-746.598	-1.059.309
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-746.598	-1.059.309

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			41.077.593	-42.077.321
Dönem Karı (Zararı)			-723.340	723.269
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-723.340	723.269
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			23.281.031	13.979.224
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		314.006	471.322
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			5.134.489	262.633
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		814.795	217.639
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		171.433	44.994
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	18		4.148.261	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			395.132	475.066
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		395.132	475.066
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			28.400.938	17.636.388
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20		-71.061	-127.287
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20		29.029.970	20.912.393
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			7.167.449	-315.595
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri			-7.725.420	-2.833.123
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	18		-6.877.771	-5.025.749
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		-674.339	159.564
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-3.411.424	
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-3.411.424	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			19.230.804	-56.155.536
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			11.640.435	-76.034.711
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			11.787.904	-73.678.056
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-147.469	-2.356.655
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			5.134.667	5.713.636
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-39.355	-5.961
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			5.174.022	5.719.597
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			75.453	-3.166.390
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-7.479.067	-3.895.996
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			8.828.212	20.949.674
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			8.828.212	20.949.674
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-420.212	15.738
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.451.316	262.513
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			1.451.316	262.513
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			41.788.495	-41.453.043
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14		-319.982	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22		-390.920	-624.278
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			16.334.716	-220.539
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			16.500.000	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12		16.500.000	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-165.284	-220.539
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-165.284	-220.539
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-57.773.601	43.124.621
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			33.000.000	134.028.426
Kredilerden Nakit Girişleri	6		33.000.000	86.953.426
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	6		0	25.000.000
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri	7		0	22.075.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-63.610.857	-70.799.500
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6		-26.170.156	-45.799.500
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	6		-25.710.725	-25.000.000
Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları	7		-11.725.000	
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları			-4.976	

Ödenen Faiz		-27.233.805	-20.231.592
Alınan Faiz		71.061	127.287
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-361.292	826.761
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-361.292	826.761
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.031.178	204.417
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	669.886	1.031.178



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar																																									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar																																									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Sermaye Avantısı	Geri Alınmış Paylar	Karşılıklı İşlemlerle Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Pay Bazlı Ödemeler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler										Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler										Kardan Ayrılan Kıstlanılmış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Diğer Yedekler	Ödenen Kar Payı Avantajları (Net)	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar				
												Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar				Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Kazançlar (Kayıplar)	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yapılan Yatırımlara İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıplar)	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamı Götüründen Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Yabancı Para Çevim Farkları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Yabancı Para Çevim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar			Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar			Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıplar)	Gerçekleşen Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıplar					Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler	Forward Sözleşmelerinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler		Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları
Özkaynaklar Değişim Tablosu																																										
Özkaynaklar Değişim Tablosu																																										
Dönem Başı Bakımlar	5.400.000	496.828										12.931.937	-163.949																						984.482		19.689.105	3.380.535	42.718.938	42.718.938		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																																										
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																																										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																																										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																																								0		
Diğer Düzeltmeler												-1.070.338																									2.309.557	425.952	1.665.171	1.665.171		
Düzeltmelerden Sonraki Tutar	5.400.000	496.828										11.861.599	-163.949																					984.482		21.998.662	3.806.487	44.384.109	44.384.109			
Transferler																																										
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												-1.811.702	29.124																					220.520		3.585.967	3.806.487	0	0			
Dönem Karı (Zararı)																																							723.269	-1.059.309	-1.059.309	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																																										
Sermaye Arttırımı																																										
Sermaye Azaltımı																																										
Sermaye Avantısı																																										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																																										
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																																										
Dönemde Ödenen Kar Payı Avantajları																																										
Kar Payları																																										
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																																										
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																																										
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																																										
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																																										
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																																										
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																																										
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																																										
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar)																																										
Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																																										
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler																																										
Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																																										
Forward Sözleşmelerinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																																										
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																																										
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																																										
Dönem Sonu Bakımlar	5.400.000	496.828										10.049.897	-134.825																						1.205.002		25.584.629	723.269	43.324.800	43.324.800		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																																										
Özkaynaklar Değişim Tablosu																																										
Dönem Başı Bakımlar	5.400.000	496.828										10.049.897	-134.825																							1.205.002		25.584.629	723.269	43.324.800	43.324.800	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																																							-1.798.678	-1.798.678	-1.798.678	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																																										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																																										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																																										
Diğer Düzeltmeler																																										
Düzeltmelerden Sonraki Tutar	5.400.000	496.828										10.049.897	-134.825																					1.205.002		23.785.951	723.269	41.526.122	41.526.122			
Transferler												-10.049.897																										10.773.166	-723.269	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)																																										
Dönem Karı (Zararı)																																								-723.340	-723.340	-723.340
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												-23.258																											-23.258	-23.258		
Sermaye Arttırımı																																										
Sermaye Azaltımı																																										

[illegible]