

TGS DIŞ TİCARET A.Ő.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2019 4.3 aylık mali tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	HSY DANIŞMANLIK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

TGS DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 OCAK – 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE

FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

Görüş

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket" veya "Grup"), 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grubun 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("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 Gruptan 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.

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.

- Dış Ticaret İşlemleri

Grup, "Dış Ticaret Şirketi" statüsünde bir şirket olmasından dolayı yapmış olduğu ihracat tutarları gruba ait olmayıp aracılık yaptığı imalat şirketlerine ait ihracatlardır. Bu sebeple grubun yasal kayıtlarında bulunan Yurt Dışı Satışları ve bu satışlara ait Satılan Malın Maliyetleri tutarları karşılıklı olarak elimine edilmektedir. Aynı şekilde ilgili işlemlerden dolayı oluşan kur farkı gelir ve giderleri ile gümrük vb. masrafları aynı tutardan imalatçılara yansıtılmasından dolayı, bu işlemlere ilişkin kur farkı gelir ve giderleri ile diğer gelir ve giderler elimine edilmektedir.

Grubun yukarıdaki paragrafta ifade edilen işlemlere ilişkin oluşan ihracat müşterilerinden olan ticari alacakları ve aynı işlemler nedeniyle imalatçılara olan ticari borçları karşılıklı olarak takip edilmekte tahsiline müteakip imalatçıya ödenmektedir.

Denetimde konunun nasıl ele alındığı

Denetim çalışmaları kapsamında; ihracat ve ihracatlara ilişkin imalatçılardan satın alım işlemleri karşılıklı olarak eşleştirilerek kontrol edilmektedir. İmalatçılara olan borçlar ile ihracat yapılan firmalara ilişkin alacaklar eşleştirilerek kontrol edilmiştir. Dış ticaret işlemlerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup 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 Grup Yönetimi; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grubu 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 finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

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.)
- Grubun 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, Grubun 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 Grubun 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 yansıtır 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 bildirmekteyiz.

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 arasında, 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.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

TTK'nın 402'nci Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca; Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Grup esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Hakan Günaydın'dır.

İstanbul, 06 Mart 2020

HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Member, Crowe Global

Hakan GÜNAYDIN

Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	51	8.464.031	831.125
Ticari Alacaklar	6,7	2.619.042.000	2.382.087.295
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.619.042.000	2.382.087.295
Diğer Alacaklar	6,9	71.191.305	78.560.171
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	71.191.305	78.560.171
Stoklar	10	40.995.518	29.281.051
Peşin Ödenmiş Giderler	6,12	9.761.897	36.695.704
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12	9.761.897	36.695.704
Diğer Dönen Varlıklar	29	307.143	2.074.330
ARA TOPLAM		2.749.761.894	2.529.529.676
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.749.761.894	2.529.529.676
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	14	3.686.649	3.756.562
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	546.662	1.810.828
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.233.311	5.567.390
TOPLAM VARLIKLAR		2.753.995.205	2.535.097.066
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	1.406.351	143.447
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	1.406.351	143.447
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	473.419	2.580.255
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	473.419	2.580.255
Ticari Borçlar	6,7	2.689.735.999	2.486.267.457
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	2.689.735.999	2.486.267.457
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	97.988	65.916
Diğer Borçlar	6,9	2.530.169	2.606.307
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	2.530.169	2.606.307
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	6,12	8.496.279	1.573.347
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	8.496.279	1.573.347
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	510.301	851.459
ARA TOPLAM		2.703.250.506	2.494.088.188
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.703.250.506	2.494.088.188
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	47	422.130	865.074
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	47	422.130	865.074
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	475.988	316.021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	475.988	316.021
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		898.118	1.181.095
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.704.148.624	2.495.269.283
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		49.850.489	39.831.700
Ödenmiş Sermaye	30	15.000.000	15.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	30	-56.693	-56.693
Geri Alınmış Paylar (-)	30	-1.003.291	-1.003.291
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	30	11.500.000	11.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	30	-46.947	-12.760
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-46.947	-12.760
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-46.947	-12.760
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30	1.514.775	1.030.080
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	11.389.669	2.730.746
Net Dönem Karı veya Zararı	41	11.552.976	10.643.618

Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-3.908	-3.917
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		49.846.581	39.827.783
TOPLAM KAYNAKLAR		2.753.995.205	2.535.097.066

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	31	26.094.665	19.638.277
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		26.094.665	19.638.277
BRÜT KAR (ZARAR)		26.094.665	19.638.277
Genel Yönetim Giderleri	28,33	-11.369.345	-6.769.163
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	113.446	3.376.801
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-1.292.295	-4.321.980
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		13.546.471	11.923.935
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	35	32	-32
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		13.546.503	11.923.903
Finansman Gelirleri	37	1.574.301	1.506.411
Finansman Giderleri	37	-836.528	-1.376.784
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		14.284.276	12.053.530
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	40	-2.731.291	-1.409.912
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-1.458.578	-2.469.163
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	-1.272.713	1.059.251
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		11.552.985	10.643.618
DÖNEM KARI (ZARARI)		11.552.985	10.643.618
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	41	9	-3
Ana Ortaklık Payları	41	11.552.976	10.643.621
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başında Kazanç (zarar)</i>	41	0,00770000	0,00710000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-34.188	-23.965
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	38	-42.734	-29.956
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	38	8.546	5.991
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	38	8.546	5.991
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-34.188	-23.965
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		11.518.797	10.619.653
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9	-3
Ana Ortaklık Payları		11.518.788	10.619.656

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.568.110	-6.076.684
Dönem Karı (Zararı)		11.552.985	10.643.618
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	41	11.552.985	10.643.618
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.841.009	3.560.710
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	218.241	170.919
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.232.822	4.220.284
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,34	2.232.822	4.220.284
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		125.780	222.767
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	125.780	222.767
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	1.264.166	-1.053.260
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-4.484.726	-21.073.673
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-236.954.705	-1.070.432.509
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-236.954.705	-1.070.432.509
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	7.368.866	28.219
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	7.368.866	28.219
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-11.714.467	7.450.245
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	24.700.985	-4.439.657
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	203.468.542	1.063.946.782
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	203.468.542	1.063.946.782
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	32.072	27.268
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-76.138	758.939
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-76.138	758.939
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	12	6.922.932	-1.039.689
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	29	1.767.187	-17.373.271
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	29	1.767.187	-17.373.271
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.909.268	-6.869.345
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	40	-341.158	792.661
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-148.328	-420.640
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	0	1.215
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	0	1.215
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-148.328	-421.855
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-148.328	-421.855
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.786.876	-946.402
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	47	1.262.904	3.445.329
Kredilerden Nakit Girişleri	47	1.262.904	3.445.329
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	47	-2.549.780	-4.391.731
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	47	-2.549.780	-4.391.731
Ödenen Temettüler		-1.500.000	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.632.906	-7.443.726
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.632.906	-7.443.726
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	51	831.125	8.274.851
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.464.031	831.125

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar															
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar															
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar				
							Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları																		
Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
	Dönem Başı Baklıyeler			7.500.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-36.725					927.902	8.346.746	2.199.691	29.377.630	-3.914	29.373.716
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	2	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	0	0
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	
	Diğer Düzeltmeler																	
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar		7.500.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-36.725					927.902	8.346.746	2.199.691	29.377.630	-3.914	29.373.716	
	Transferler	30	0	0	0	0	0					102.178	2.097.513	-2.199.691	0	0	0	0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	37,4	0	0	0	0	0	23.965				0	0	10.643.618	10.667.583		10.667.583	
	Dönem Karı (Zararı)	40	0	0	0	0	0	0				0	0	10.643.618	10.643.618	-3	10.643.615	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	37	0	0	0	0	0	23.965				0	0	0	23.965	0	23.965	
	Sermaye Artırımı	30	7.500.000	0	0	0	0	0				0	-7.500.000	0	0	0	0	0
	Sermaye Azaltımı																	
	Sermaye Avansı																	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																	
	Kar Payları	30	0	0	0	0	0	0				0	-213.513	0	-213.513	0	-213.513	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)																	
	Dönem Sonu Baklıyeler		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-12.760					1.030.080	2.730.746	10.643.618	39.831.700	-3.917	39.827.783	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
	Dönem Başı Baklıyeler			15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-12.760				1.030.080	2.730.746	10.643.618	39.831.700	-3.917	39.827.783	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	2	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	0	0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																		
Diğer Düzeltmeler																		
Düzeltmelerden Sonraki Tutar		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-12.760					1.030.080	2.730.746	10.643.618	39.831.700	-3.917	39.827.783		
Transferler	30	0	0	0	0	0					0	10.643.618	-10.643.618	0	0	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	37,4	0	0	0	0	0	-34.187				0	0	11.552.976	11.518.789	0	11.518.789		
Dönem Karı (Zararı)	40	0	0	0	0	0	0				0	0	11.552.976	11.552.976	9	11.552.985		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	37	0	0	0	0	0	-37.187				0	0	0	-34.187	0	-34.187		
Sermaye Artırımı																		
Sermaye Azaltımı																		
Sermaye Avansı																		
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																		
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																		

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																
	Kar Payları	30	0	0	0	0	0			0	-1.500.000	0	-1.500.000	0	-1.500.000		
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağı 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-46.947			1.030.080	11.874.364	11.552.976	49.850.489	-3.908	49.846.581		