

DERLÜKS DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Derlüks Deri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Derlüks Deri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz.

Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup'un 01.01- 31.12.2020 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 204.080.195 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlere ilişkin açıklama ve dipnotlar 31.12.2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan ilişikteki finansal tabloların 2.7 ve 20 numaralı dipnotlarında yer almaktadır.

Hasılatın finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının deri satışları, içecek ve araç satış gelirleri gibi kanallardan elde edilmesi ve Şirket operasyonların doğası gereği olarak hasılat tutarının çok sayıda işlem sonucu oluşması ve Covid-19 salgınının hasılat kaleminin detaylarına etkileri sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.

Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı

Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde hasılatın kaydedilmesine ilişkin Grup yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TMS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığı değerlendirilmiştir. Ayrıca, Grup'un hasılat süreci incelenerek, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımı ve etkinliği değerlendirilmiştir. Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini ve mal teslimlerinin gerçekleştiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detayları karşılaştırılarak test edilmiştir.

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

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen konsolide finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak 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 finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim süresince meslekî muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak sağlayacak 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.
- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama içinde bulunulan şartlar altında uygun olan denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol anlaşılmaktadır
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yönetim tarafından yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Topluluğun sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimce işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Topluluğun sürekliliğini sona erdirebilir.
- Konsolide finansal tabloların açıklamalar dâhil olmak üzere genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayları, gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya işletme faaliyetlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir.

· Grup denetiminin yönlendirilmesinden, yürütülmesinden ve gözetiminden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin ilgili 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 iletmiş 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 aşacağının makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili konunun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 5 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3) TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Eray Yanbol'dur.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of JPA International

Eray Yanbol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 5 Şubat 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		14.554.262	11.652.294
Finansal Yatırımlar			0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0	0
Ticari Alacaklar			33.629.657	40.277.001
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		33.629.657	40.277.001
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar			561.414	1.479.836
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		561.414	1.479.836
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0	0
Türev Araçlar			0	0
Stoklar	9		27.621.581	24.303.385
Peşin Ödenmiş Giderler			4.781.799	5.952.826
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10		4.781.799	5.952.826
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	27		195.449	0
Diğer Dönen Varlıklar			839.694	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19		839.694	0
ARA TOPLAM			82.183.856	83.665.342
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			82.183.856	83.665.342
DURAN VARLIKLAR				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11		4.500.000	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13		3.291.000	15.461.543
Maddi Duran Varlıklar	14		3.472.967	3.027.787
Kullanım Hakkı Varlıkları	26		3.100.586	3.339.939
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15		198.446	128.794
Ertelenmiş Vergi Varlığı			0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			14.562.999	21.958.063
TOPLAM VARLIKLAR			96.746.855	105.623.405
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		1.916.962	12.612.190
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar				0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.916.962	12.612.190
Banka Kredileri			1.916.962	12.612.190
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			3.590.990	6.265.917
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			3.590.990	6.265.917
Banka Kredileri	6		1.892.517	4.753.848
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	26		1.698.473	1.512.069
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0	0
Banka Kredileri			0	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler			0	0
Ticari Borçlar			11.823.695	17.524.750
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7		11.823.695	17.524.750
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17		542.513	477.099
Diğer Borçlar			15.375	873.066
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	5		0	0
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8		15.375	873.066
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler			0	0
Türev Araçlar			0	0

Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		32.092	222.792
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	32.092	222.792
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	6.787	275.841
Kısa Vadeli Karşılıklar		67.850	67.850
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	67.850	67.850
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	481.081
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	0	481.081
ARA TOPLAM		17.996.264	38.800.586
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		17.996.264	38.800.586
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.395.939	6.561.129
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.395.939	6.561.129
Banka Kredileri	6	489.220	4.108.560
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	26	1.906.719	2.452.569
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		861.586	797.596
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	861.586	797.596
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	46.658	556.323
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.304.183	7.915.048
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		21.300.447	46.715.634
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		65.300.624	58.907.771
Ödenmiş Sermaye	18	27.750.000	27.750.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	18	20.381.730	20.381.730
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-439.478	-376.223
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-439.478	-376.223
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-439.478	-376.223
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.345.210	208.393
Yasal Yedekler	18	2.345.210	208.393
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	7.888.104	7.113.434
Net Dönem Karı veya Zararı	28	7.375.058	3.830.437
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	10.145.784	
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		75.446.408	58.907.771
TOPLAM KAYNAKLAR		96.746.855	105.623.405

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	20	204.080.195	186.580.213
Satışların Maliyeti	20	-188.930.863	-169.075.964
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		15.149.332	17.504.249
BRÜT KAR (ZARAR)		15.149.332	17.504.249
Genel Yönetim Giderleri	21	-2.551.829	-2.241.836
Pazarlama Giderleri	21	-5.656.844	-5.232.853
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	9.245.537	7.162.440
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-6.131.374	-4.905.198
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		10.054.822	12.286.802
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	2.231.448	1.420.952
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	-99.465	-43.976
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		12.186.805	13.663.778
Finansman Gelirleri	25	95.220	1.124.799
Finansman Giderleri	25	-4.408.700	-10.099.970
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		7.873.325	4.688.607
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-152.483	-858.170
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27	-646.334	-933.497
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	493.851	75.327
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		7.720.842	3.830.437
DÖNEM KARI (ZARARI)		7.720.842	3.830.437
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		345.784	0
Ana Ortaklık Payları		7.375.058	3.830.437
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-63.255	-284.119
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-79.069	-364.255
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		15.814	80.136
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	15.814	80.136
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-63.255	-284.119
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.657.587	3.546.318
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	345.784	0
Ana Ortaklık Payları		7.311.803	3.546.318

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.174.341	-20.542.348
Dönem Karı (Zararı)		7.720.842	3.830.437
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	28	7.720.842	3.830.437
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		387.300	1.667.749
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	2.055.343	1.863.370
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			54.807
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		54.807
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-15.079	-168.515
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	-15.079	-201.395
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	0	32.880
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		236.754	-262.952
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23	449.503	636.912
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	-212.749	-899.864
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-677.000	-210.855
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	13	-677.000	-210.855
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	152.483	858.170
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	24	-1.365.201	-466.276
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-1.365.201	-466.276
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.586.210	-25.532.303
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		6.647.344	-15.790.685
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	0	3.334.789
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	6.647.344	-19.125.474
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		918.422	-664.269
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	918.422	-664.269
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-3.318.196	-3.430.355
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	1.171.027	-5.234.911
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.701.055	-222.382
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-5.701.055	-222.382
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	65.414	-22.522
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-857.691	393.192
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-857.691	393.192
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-190.700	-1.000.705
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.320.775	440.334
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	19	-839.694	154.879
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	19	-481.081	285.455
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.521.932	-20.034.117
Ödenen Faiz	23	212.749	899.864
Alınan Faiz	23	-449.503	-636.912
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	27	-1.110.837	-771.183
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		8.530.556	1.640.743
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	11	-4.500.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		325.734	157.410
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	325.734	157.410

Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.507.922	-1.321.255
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-1.394.359	-1.314.103
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-113.563	-7.152
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	14.212.744	3.612.346
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	0	-807.758
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-9.802.929	22.150.261
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri	18	9.800.000	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	33.131.730
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18	0	33.131.730
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		14.509.390	12.980.127
Kredilerden Nakit Girişleri	6	14.509.390	12.980.127
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-31.685.289	-22.907.824
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-31.685.289	-22.907.824
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	26	-1.753.086	-1.569.134
Ödenen Temettüler	19	-918.950	
Ödenen Faiz	26	245.006	515.362
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.901.968	3.248.656
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.901.968	3.248.656
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	11.652.294	8.403.638
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	14.554.262	11.652.294

Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakıyeler		15.000.000		-92.104				208.393	3.728.996	3.612.724	22.468.009		22.468.009
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									-228.286		-228.286		-228.286
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
	Diğer Düzeltmeler													
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar		15.000.000		-92.104				208.393	3.500.710	3.612.724	22.229.723		22.229.723
	Transferler	14								3.612.724	-3.612.724			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-284.119						3.830.437	3.546.318		3.546.318
	Dönem Kan (Zararı)													
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Artırımı		12.750.000	20.381.730								33.131.730		33.131.730
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	Kar Payları													
	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 Çıkarılması													
	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 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 Alın 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 Bakıyeler		27.750.000	20.381.730	-376.223				208.393	7.113.434	3.830.437	58.907.771		58.907.771	
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakıyeler		27.750.000	20.381.730	-376.223				208.393	7.113.434	3.830.437	58.907.771		58.907.771	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
Transferler	14							2.136.817	1.693.620	-3.830.437				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-63.255							7.375.058	7.311.803	345.784 7.657.587	
Dönem Kan (Zararı)														
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları								-918.950		-918.950			-918.950	
	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												9.800.000	9.800.000	
	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		27.750.000	20.381.730	-439.478			2.345.210	7.888.104	7.375.058	65.300.624	10.145.784	75.446.408		