

ÇEMTAŞ ÇELİK MAKİNA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Ocak 2020 - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait finansal tablolar ve bağımsız denetim raporu



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Çemtaş Çelik Makina Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Çemtaş Çelik Makina Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile, önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil, finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

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'ler") 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 Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz denetim kanıtlarının, görüşümüze dayanak oluşturmak için yeterli ve uygun olduğuna inanıyoruz.

Diğer Husus

Şirket'in karşılaştırma amacıyla sunulan ilişikteki 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetime tabi tutulmuş olup, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 10 Şubat 2020 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş verilmiştir.

Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, meslekî 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 bildirmemekteyiz.

Stoklar ve Değerlemesi

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla aktif büyüklüğünün %32'sini stoklar oluşturmaktadır. Finansal tablolardaki stoklar ile ilgili muhasebeleştirme esasları Dipnot 10 ve 2.7'de detaylı olarak açıklanmıştır. Şirket'in ana faaliyet konusu olan vasıflı çelikten oluşan mamullerin değerleri hurda fiyatlarına büyük oranda bağlıdır. Hammadde fiyatlarının değişimi nedeniyle stokların gerçeğe uygun değerleri risk oluşturmaktadır.

Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS") – 2 Stoklar standardı, stokların maliyet değeri ile net gerçekleştirilebilir değerinden düşük olanı ile değerlendirilmesini ve maliyet değerinin, tüm satın alma maliyetleri, dönüştürme maliyetleri ve stokların mevcut duruma getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içermesini zorunlu kılmaktadır.

Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı

Bu kilit denetim konusunu ele almak için denetim prosedürleri tasarlarken, ilgili varlıkların mevcut olup olmadığı, maliyetlerini oluşturan kalemlerin uygunluğu ve net gerçekleştirilebilir değerlerinin test edilmesi göz önünde bulundurulmuştur. Risk değerlendirmemize istinaden yapılan iç kontrol çalışmalarının yanı sıra, yılsonunda Şirket deposu ziyaret edilerek şirket sayımlarına iştirak edilmiş, örneklem yolu ile seçilen stokların miktarlarının ve net gerçekleştirilebilir değerlerinin kontrolü sağlanmış ve stokların finansal tablolardaki değerlerinin makul olduğu görülmüştür.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Amacımız, bir bütün olarak 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 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 şüphecililiğimizi 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 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.

- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ancak 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 Şirketin 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, 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 Şirketin 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 yansıtmayı 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 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 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 konunun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklölölükler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 09 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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, 09 Şubat 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		103.601.610	111.481.285
Finansal Yatırımlar			0	35.323.195
Vadeli Mevduatlar	6		0	35.323.195
Ticari Alacaklar			158.138.013	99.122.599
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		158.138.013	99.122.599
Diğer Alacaklar			239.642	643.884
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		239.642	643.884
Stoklar	10		223.718.070	132.301.586
Peşin Ödenmiş Giderler			7.825.633	4.266.740
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		7.825.633	4.266.740
Diğer Dönen Varlıklar			6.604.911	4.912.791
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19		6.604.911	4.912.791
ARA TOPLAM			500.127.879	388.052.080
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			500.127.879	388.052.080
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			37.603.873	11.490.617
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6		37.603.873	11.490.617
Diğer Alacaklar			360	360
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		360	360
Maddi Duran Varlıklar			155.783.795	144.080.965
Arazi ve Arsalar	12		1.962.547	1.962.547
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	12		182.421	212.454
Binalar	12		20.299.898	20.799.450
Tesis, Makine ve Cihazlar	12		108.257.332	100.161.762
Taşıtlar	12		21.603	59.614
Mobilya ve Demirbaşlar	12		4.828.425	3.960.186
Yapılmakta Olan Yatırımlar	12		20.231.569	16.924.952
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			3.966.507	3.901.431
Diğer Haklar	13		2.108.210	3.014.670
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	13		1.849.413	877.900
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		8.884	8.861
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27		1.243.648	6.699.315
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			198.598.183	166.172.688
TOPLAM VARLIKLAR			698.726.062	554.224.768
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			8.854.769	11.358.974
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			8.854.769	11.358.974
Banka Kredileri	7		8.854.769	11.358.974
Ticari Borçlar			51.393.832	26.842.805
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-8		77.944	39.462
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8		51.315.888	26.803.343
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17		3.001.813	3.903.422
Diğer Borçlar			3.898.628	741
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4		3.898.628	741
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			6.912.278	4.146.316
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		6.912.278	4.146.316
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27		8.308.149	0
Kısa Vadeli Karşılıklar			908.060	1.230.959
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		908.060	1.230.959
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			6.546.471	2.238.034
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19		6.546.471	2.238.034
ARA TOPLAM			89.824.000	49.721.251
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			89.824.000	49.721.251

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar			17.650.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			17.650.000
Banka Kredileri	7		17.650.000
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.786.864	14.789.695
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	16.786.864	14.789.695
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		16.786.864	32.439.695
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		106.610.864	82.160.946
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		592.115.198	472.063.822
Ödenmiş Sermaye	18	100.975.680	100.975.680
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.782.533	-6.831.038
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.782.533	-6.831.038
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-8.502.272	-6.868.919
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	719.739	37.881
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		29.272.804	25.211.405
Yasal Yedekler	18	29.272.804	25.211.405
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	330.827.137	296.254.927
Net Dönem Karı veya Zararı	28	138.822.110	56.452.848
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		592.115.198	472.063.822
TOPLAM KAYNAKLAR		698.726.062	554.224.768

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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	788.294.209	693.049.118
Satışların Maliyeti	20	-645.842.193	-603.604.373
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		142.452.016	89.444.745
BRÜT KAR (ZARAR)		142.452.016	89.444.745
Genel Yönetim Giderleri	21	-16.347.812	-14.746.060
Pazarlama Giderleri	21	-33.068.585	-31.344.188
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	21	-4.923.860	-5.011.359
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	38.167.344	22.964.711
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-12.710.518	-11.989.132
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		113.568.585	49.318.717
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	104.365.874	37.340.619
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-47.168.324	-22.930.264
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		170.766.135	63.729.072
Finansman Giderleri	24	-3.733.158	-4.588.312
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		167.032.977	59.140.760
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-28.210.867	-2.687.912
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27	-22.346.862	-1.870.852
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	-5.864.005	-817.060
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		138.822.110	56.452.848
DÖNEM KARI (ZARARI)	28	138.822.110	56.452.848
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları	28	138.822.110	56.452.848
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		1,37480000	0,55910000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-951.495	-1.808.317
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	-2.041.691	-2.318.355
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	26	681.858	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	26	408.338	510.038
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	26	408.338	510.038
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-951.495	-1.808.317
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		137.870.615	54.644.531
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		137.870.615	54.644.531

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		67.558.682	157.770.768
Dönem Karı (Zararı)		138.822.110	56.452.848
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	28	138.822.110	56.452.848
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		31.024.333	23.213.824
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	22.592.970	19.950.156
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.970.117	1.701.125
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	1.740.924	1.475.876
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	229.193	225.249
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		577.740	140.650
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	8	-322.266	-107.452
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	8	900.006	248.102
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-24.180.306	-3.283.573
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	6-23	-24.180.306	-3.283.573
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	28.210.867	2.687.912
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.852.945	2.017.554
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22	1.852.945	2.017.554
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-86.463.602	80.609.094
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6	35.323.195	-35.323.195
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-59.915.420	47.268.913
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		924
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-59.915.420	47.267.989
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.846.771	32.960.503
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	4		24.952.142
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-4.846.771	8.008.361
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-91.416.484	43.046.319
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		24.873.293	-12.020.950
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	38.482	-6.913
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	24.834.811	-12.014.037
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		9.518.585	4.677.504
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	4	3.897.887	300
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		5.620.698	4.677.204
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		83.382.841	160.275.766
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	-1.785.445	-634.146
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	27	-14.038.714	-1.870.852
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-37.464.913	-31.463.747
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	6	-1.251.093	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		4	53.186
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	4	53.186
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.213.824	-31.516.933
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-33.383.769	-28.563.491
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-2.830.055	-2.953.442
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-37.973.444	-31.089.369
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.854.769	29.008.974

Kredilerden Nakit Girişleri	7	8.854.769	29.008.974
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-29.008.974	-50.000.775
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-29.008.974	-50.000.775
Ödenen Temettüler	18	-17.819.239	-10.097.568
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-7.879.675	95.217.652
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-7.879.675	95.217.652
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	111.481.285	16.263.633
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	103.601.610	111.481.285

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları	18							-17.819.239		-17.819.239		-17.819.239
	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		100.975.680	-8.502.272	719.739			29.272.804	330.827.137	138.822.110	592.115.198		592.115.198