

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Beyaz Fİlo Oto Kiralama A.Ş. 31.12.2020 Finansal Tablolar

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş. 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 olmak üzere 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 Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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 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) Kilit Denetim Konuları

Kilit onuları, 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 Konusu

Konunun denetimde nasıl ele alındığı

İlişkili Taraf İşlemleri

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal tablolarında ilişkili taraflar bakiyesi olmamakla birlikte, sene içerisinde Şirket'in ilişkili taraflarıyla süregelen işlemlerinin yoğunluğu ve çeşitliliği sebebiyle kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.

Bu kapsamda yürüttüğümüz denetim prosedürlerimiz:

- Şirket'in ilişkili taraflarıyla yapmış olduğu işlemler incelenmiş, bu işlemlerin niteliklerine dair açıklamalar elde edilmiştir.
- Dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin örnekleme yoluyla detay denetim testleri yapılmış ve ilgili dokümanlar ve diğer destekleyici belgeler incelenmiştir.
- Şirket'in yapmış olduğu işlemlerde adet faiz hesaplamaları incelenmiş, uygulanan faiz oranının makul olup olmadığı kontrol edilmiştir.
- Şirket'in ilişkili taraflar ile yapmış olduğu işlemler ile ilgili olarak dipnotlarda yer alan açıklamaların yeterliliği incelenmiştir.
- Uyguladığımız denetim prosedürleri neticesinde ilişkili taraf işlemlerine ilişkin önemli bir bulgumuz olmamıştır.

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi

Hasılatın finansal tablolar içerisinde önemli bir yer tutması, hasılat tutarının çok sayıda işlem doğurması ve ticari sözleşmelerin

Hasılat için uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdaki husuları içermektedir:

karmaşıklığı nedeniyle hasılatın doğru dönemde finansal tablolara yansıtılması önemli muhakeme gerektirdiği için hasılatın muhasebeleştirilmesi kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.

- Hasılat sürecine ilişkin muhasebeleştirme politikaları incelenmesi,

- Örneklem yöntemi ile seçilen satış işlemleri için alınan satış belgelerinin incelenerek hasılatın muhasebe politikalarına uygunluğunun ve uygun finansal raporlama döneminde finansal tablolara alınmasının değerlendirilmesi,

- Olağandışı işlemlerin varlığının tespit edilmesi amacıyla analitik incelemeler yapılması,

- Satışların dönemsellik ilkesi uyarınca doğru döneme kaydedilip kaydedilmediğinin incelenmesi ,

- Dönem sonlarındaki yüksek miktartlı satışlar olup olmadığı incelenmesi ve bunlarla ilgili bilanço tarihi sonrası iade/iptaller olup olmadığı kontrol edilmesi,

- Ticari alacakların tahsilat riskinin değerlendirilmesi ve tahsilat sürecinin takibinde kullanılan kontrollerin test edilmesi.

4) Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'ye 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 Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

5) 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 finansal 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, 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 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, Şirketin 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 Şirketin [Topluluğun] 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 yansıtıp 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 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) 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.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

3) TTK'nın 398'nci Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 19 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Ankara, 19.02.2021

KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.

Member Firm Of Abacus

SERDAR ASAR

Sorumlu Denetçi

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	[3]	65.707.067	47.559.306
Ticari Alacaklar	[6]	135.239.274	191.334.846
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	6.224
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		135.239.274	191.328.622
Diğer Alacaklar	[8]	562.895	131.379
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	[8]	562.895	131.379
Stoklar	[9]	168.122.972	9.837.432
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	5.809.585	2.385.647
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		5.809.585	2.385.647
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[11]	5.913.824	3.734.198
Diğer Dönen Varlıklar	[14]	230.143	27.371.950
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		230.143	27.371.950
ARA TOPLAM		381.585.760	282.354.758
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		381.585.760	282.354.758
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		1.000	1.000
Diğer Alacaklar	[8]	185.338	147.502
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		185.338	147.502
Maddi Duran Varlıklar	[12]	18.376.177	5.861.999
Arazi ve Arsalar		350.021	0
Tesis, Makine ve Cihazlar		665.277	1.853.485
Mobilya ve Demirbaşlar		1.635.309	3.605.417
Özel Maliyetler		3.246.437	9.589.785
Yapılmakta Olan Yatırımlar		14.328.149	0
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		1.124.007	1.412.453
Diğer Maddi Duran Varlıklar		-2.973.023	-10.599.141
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	[13]	458.375	1.037.871
Diğer Haklar		31.567	31.567
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		426.808	1.006.304
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	3.635.575	0
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		3.635.575	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	[11]	1.692.036	2.019.225
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		24.348.501	9.067.597
TOPLAM VARLIKLAR		405.934.261	291.422.355
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	3.000.000	24.603.558
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.000.000	24.603.558
Banka Kredileri		3.000.000	24.603.558
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	4.143.284	3.393.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		4.143.284	3.393.550
Banka Kredileri		4.143.284	3.393.550
Diğer Finansal Yükümlülükler		44.187.009	85.669.118
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler	[5]	44.187.009	85.669.118
Ticari Borçlar	[6]	132.884.363	42.915.513
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		132.884.363	42.915.513
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[7]	33.125	89.760
Diğer Borçlar	[8]	967.221	903.612
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		967.221	903.612
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	[10]	8.417.713	4.656.372
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		8.417.713	4.656.372
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[11]	9.745.275	4.478.778

Kısa Vadeli Karşılıklar	[16]	403.620	337.970
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		365.120	337.970
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		38.500	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[14]	40.078.830	1.327.998
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		40.078.830	1.327.998
ARA TOPLAM		243.860.440	168.376.229
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		243.860.440	168.376.229
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	5.879.837	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.879.837	0
Banka Kredileri		5.879.837	0
Diğer Borçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	[16]	1.244.285	2.712.029
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.244.285	2.712.029
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.124.122	2.712.029
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		250.984.562	171.088.258
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		154.949.699	120.334.097
Ödenmiş Sermaye	[18]	99.687.500	99.687.500
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	[19]	1.332.049	1.332.049
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	[20]	-2.145.348	-2.240.057
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.145.348	-2.240.057
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.145.348	-2.240.057
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[21]	3.848.272	3.038.645
Yasal Yedekler		3.848.272	3.038.645
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	[22]	14.479.701	4.048.191
Net Dönem Karı veya Zararı		37.747.525	14.467.769
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		154.949.699	120.334.097
TOPLAM KAYNAKLAR		405.934.261	291.422.355

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	[23]	1.300.046.710	775.579.491
Satışların Maliyeti	[23]	-1.236.926.836	-734.487.710
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		63.119.874	41.091.781
BRÜT KAR (ZARAR)		63.119.874	41.091.781
Genel Yönetim Giderleri	[24]	-7.093.955	-9.864.738
Pazarlama Giderleri	[25]	-9.032.856	-9.623.955
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[26]	4.813.991	3.981.348
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[26]	-1.593.615	-3.370.989
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		50.213.439	22.213.447
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		50.213.439	22.213.447
Finansman Gelirleri	[27]	4.206.976	1.660.132
Finansman Giderleri	[27]	-6.624.103	-5.255.916
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		47.796.312	18.617.663
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	[11]	-10.048.787	-4.149.894
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-9.745.275	-4.478.778
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-303.512	328.884
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		37.747.525	14.467.769
DÖNEM KARI (ZARARI)		37.747.525	14.467.769
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		37.747.525	14.467.769
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-94.709	951.849
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-94.709	951.849
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[11]	23.677	-237.962
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	[16]	-118.386	1.189.811
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-94.709	951.849
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		37.652.816	15.419.618
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		37.652.816	15.419.618

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		87.493.437	-60.415.000
Dönem Karı (Zararı)		37.747.525	14.467.769
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		37.747.525	14.467.769
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		39.646.432	3.749.393
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	[12,13]	961.435	2.917.322
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	[9]	0	-605.570
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-605.570
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	[6, 8, 16]	-1.655.327	378.849
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-1.322.208	-140.027
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		38.500	
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-371.619	518.876
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	[6,26]	118.161	-18.025
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.537	130.839
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			-148.864
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		124.698	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	[11]	303.512	-328.884
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	[14,15]	39.918.651	1.405.701
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		10.310.746	-77.898.059
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	[6]	56.342.493	-130.314.281
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		6.224	-6.224
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		56.336.269	-130.308.057
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	[8]	-691.070	25.160.800
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	-1.121.245
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-691.070	26.282.045
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	[9]	-158.285.540	9.741.620
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	[10]	20.402.502	13.899.667
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	[6]	89.968.850	14.100.631
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		89.968.850	14.100.631
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	[7]	-89.760	-196.164
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	[8]	63.609	-2.436.413
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-2.500.000
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		63.609	63.587
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	[10]	3.761.341	-3.384.084
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.161.679	-4.469.835
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-1.161.679	-4.469.835
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		87.704.703	-59.680.897
Ödenen Temettüler		-3.176.841	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	[11]	3.015.366	-734.103
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-49.791	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-12.896.117	-1.354.850
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	[12, 13]	4.298.655	2.447.090
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.298.655	2.447.090
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[12, 13]	-17.194.772	-3.801.940
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-17.194.772	-3.801.940

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	[5]	-56.449.559	96.691.510
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	[4]	6.629.571	96.691.510
Kredilerden Nakit Girişleri		6.629.571	96.691.510
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	[4,5]	-63.079.130	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-63.079.130	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.147.761	34.921.660
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.147.761	34.921.660
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		47.559.306	12.637.646
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		65.707.067	47.559.306

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	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)														
	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		99.687.500	1.332.049		-2.145.348			3.848.272	14.479.701	37.747.525	154.949.699		154.949.699	