

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Genel Kurulu'na

A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil 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 Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'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 Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("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 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 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 bildirmiyoruz.

Kilit denetim konuları	Denetimde konunun nasıl ele alındığı
Hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi	
Grup, çeşitli sektörlerin yatırım ve ara mal talebini karşılamak için tek ve çok demetli halat, galvanizli tel lastik teli gibi mamuller üretmektedir. Grup'un performans değerlendirmesinde hasılat en önemli göstergedir. Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından ciddi öneme sahip olup, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu açısından en önemli konsolide finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur. Grup'un muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.2 ve 19'da yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında, hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: • Satış süreçlerinin anlaşılması ve bu süreçlere ilişkin kontrollerin tasarımının ve işleyiş etkinliğinin değerlendirilmesi, • Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Grup'un muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmesi, • Konsolide finansal tablolara kaydedilen hasılatın beklenen seviyelerde olup olmadığına ilişkin analitik prosedürlerin gerçekleştirilmesi, • Müşteri faturalarının doğruluğuna ilişkin örnekleme yöntemiyle testlerin yapılması ve bu faturaların sevk irsaliyeleri ve müşteriden yapılan tahsilatlarla eşleştirilmesi, • Grup'un müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmesi ve farklı teslimat yöntemleri için hasılatın konsolide finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi,

- | | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none">• Sevkiyat belgelerinden örnekleme yoluyla yapılan seçimlerin muhasebe kayıtları ve ilgili faturalar ile eşleştirilerek hasılatın tamlığının test edilmesi, |
|--|---|

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

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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

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 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 boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki 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 teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa,

sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.

· Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

· Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

· Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

· Konsolide finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

· Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait 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 aşacağıının makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, 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.

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

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

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 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	3	11.738.954	17.230.550
Ticari Alacaklar		83.692.181	73.147.867
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26		324.199
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	83.692.181	72.823.668
Diğer Alacaklar		1.078.965	4.658.862
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.078.965	4.658.862
Stoklar	9	77.187.945	62.790.623
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.991.816	2.047.540
Diğer Dönen Varlıklar	17	1.652.985	6.020.006
ARA TOPLAM		179.342.846	165.895.448
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		179.342.846	165.895.448
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	4	20.087	20.087
Maddi Duran Varlıklar	11	59.202.846	61.218.226
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	758.887	83.781
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	9.073.257	7.690.716
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	6.597.883	4.149.042
Diğer Duran Varlıklar	17	627.360	667.677
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		76.280.320	73.829.529
TOPLAM VARLIKLAR		255.623.166	239.724.977
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		82.239.896	73.156.600
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		82.028.980	73.156.600
Banka Kredileri	5	82.028.980	73.156.600
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		210.916	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	210.916	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		80.209	96.712
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		80.209	96.712
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	80.209	96.712
Ticari Borçlar		128.487.715	117.414.881
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	128.487.715	117.414.881
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	1.229.723	992.424
Diğer Borçlar		886.138	895.290
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,26	886.138	895.290
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	16	3.012.245	907.472
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.009.927	1.904.015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	536.927	1.730.589
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	473.000	173.426
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	7	286.190	180.492
ARA TOPLAM		217.232.043	195.547.886
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		217.232.043	195.547.886
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		389.314	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		389.314	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	389.314	
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	16	560.593	
Uzun Vadeli Karşılıklar		13.420.396	10.692.353
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	13.420.396	10.692.353
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.370.303	10.692.353
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		231.602.346	206.240.239
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		24.020.820	33.484.738

Ödenmiş Sermaye	18	16.500.000	16.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	8.642.368	8.642.368
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-6.450.976	-5.504.130
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.450.976	-5.504.130
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-6.450.976	-5.504.130
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-419.159	-33.245
Yabancı Para Çevrim Farkları		-419.159	-33.245
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	3.906.090	3.906.090
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		9.973.655	20.421.269
Net Dönem Karı veya Zararı		-8.131.158	-10.447.614
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		24.020.820	33.484.738
TOPLAM KAYNAKLAR		255.623.166	239.724.977

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	19	335.265.960	315.152.125
Satışların Maliyeti	19	-283.887.074	-280.197.575
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		51.378.886	34.954.550
BRÜT KAR (ZARAR)		51.378.886	34.954.550
Genel Yönetim Giderleri	20	-17.299.697	-18.583.856
Pazarlama Giderleri	20	-23.150.480	-23.024.493
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20	-1.688.904	-1.000.307
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	37.789.914	18.903.320
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-34.524.669	-15.292.098
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.505.050	-4.042.884
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		12.505.050	-4.042.884
Finansman Giderleri	23	-22.848.337	-10.319.148
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	24	-10.343.287	-14.362.032
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.212.129	3.914.418
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	2.212.129	3.914.418
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.131.158	-10.447.614
DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.131.158	-10.447.614
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-8.131.158	-10.447.614
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç (Kayıp)		-0,49000000	-0,63000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-946.845	-965.221
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-1.183.557	-1.206.526
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		236.712	241.305
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	236.712	241.305
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-385.914	-37.627
Yabancı Para Çevrim Farkları		-385.914	-37.627
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.332.759	-1.002.848
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-9.463.917	-11.450.462
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-9.463.917	-11.450.462

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		20.521.982	46.788.712
Dönem Karı (Zararı)		-8.131.158	-10.447.614
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		35.814.571	23.102.887
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12	12.492.305	12.928.133
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		130.798	731.735
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	130.798	807.079
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		-75.344
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.926.176	3.443.789
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13, 15	3.626.602	3.345.063
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	-126.019	-24.700
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	7, 13	425.593	123.426
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.651.872	1.749.929
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	-335.149	-207.919
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	5.987.021	2.005.828
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	22		133.752
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	22		-181.732
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		15.825.549	8.163.719
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	-2.212.129	-3.914.418
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-5.254.685	36.089.217
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.675.112	-3.164.999
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		6.042.959	-3.204.406
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-13.325.544	-3.923.192
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		11.072.834	46.221.806
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.630.178	160.008
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		22.428.728	48.744.490
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13,15	-1.906.746	-1.955.778
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.023.122	-16.113.513
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-11.023.122	-16.113.513
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-14.990.456	-16.392.722
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		265.616.251	289.094.819
Kredilerden Nakit Girişleri		265.616.251	268.931.614
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri			20.163.205
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-272.920.340	-291.962.355
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-272.920.340	-255.732.891
Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları			-36.229.464
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-2.214.578	-1.895.189
Ödenen Temettüler			-10.000.000
Ödenen Faiz		-5.806.938	-1.837.916
Alınan Faiz		335.149	207.919
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.491.596	14.282.477
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.491.596	14.282.477
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	17.230.550	2.948.073
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.738.954	17.230.550

Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Basi Bakıyeler		16.500.000	8.642.368	-4.538.909	4.382			2.175.592	13.779.136	18.372.631	54.935.200	54.935.200	
	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								1.730.498	16.642.133	-18.372.631	0	0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-965.221	-37.627					-10.447.614	-11.450.462	-11.450.462	
	Dönem Kan (Zararı)										-10.447.614	-10.447.614	-10.447.614	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-965.221	-37.627						-1.002.848	-1.002.848	
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avarısları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oram Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerile 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 Bakıyeler	18	16.500.000	8.642.368	-5.504.130	-33.245			3.906.090	20.421.269	-10.447.614	33.484.738	33.484.738	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
		Dönem Basi Bakıyeler		16.500.000	8.642.368	-5.504.130	-33.245			3.906.090	20.421.269	-10.447.614	33.484.738	33.484.738
		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										-10.447.614	10.447.614	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-946.846	-385.914					-8.131.158	-9.463.918	-9.463.918	
Dönem Kan (Zararı)											-8.131.158	-8.131.158	-8.131.158	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-946.846	-385.914						-1.332.760	-1.332.760	
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													
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler	18	16.500.000	8.642.368	-6.450.976	-419.159		3.906.090	9.973.655	-8.131.158	24.020.820		24.020.820	