

**YİBİTAŞ YOZGAT İŞÇİ BİRLİĞİ İNŞAAT MALZEMELERİ
TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 4. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetim Kuruluşu	BAN-DEN BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Yibitaş Yozgat İşçi Birliği İnşaat Malzemeleri Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

1) Görüş

Yibitaş Yozgat İşçi Birliği İnşaat Malzemeleri Ticaret ve Sanayi 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 olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşünün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") 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 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, cari döne ait finansal tabloların denetiminde mesleki muhakememize göre en çok önem arz eden konulardır. Bu konular, bir bütün olarak finansal tablolara ilişkin yürütülen denetim çerçevesinde ve bu tablolara ilişkin görüş oluştururken ele alınmıştır ve tarafımızca bu konulara ilişkin ayrı bir görüş bildirilmemektedir.

Kilit denetim konusu	Kilit denetim konusunun nasıl ele alındığı
Hasılat	

Hasılat, şirketlerin finansal performansının ölçülmesi açısından da en önemli kalemlerden biridir. Hasılat, kar elde etme amacı taşıyan her işletme için yapısal risk unsurudur.

Hasılat, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınarak ortaya çıkar.

Bu kapsamda, satışların hasılat olarak muhasebeleştirme şartlarının gerçekleşip gerçekleşmediğinin yanı sıra hasılatın doğru dönemde finansal tablolara yansıtılıp yansıtılmadığının belirlenmesi önemli düzeyde yönetim muhakemesi gerektirdiğinden bu konu kilit denetim konularından biri olarak belirlenmiştir.

Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir:

- Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Şirket'in muhasebe politikasının uygunluğu değerlendirilmiştir.
- Hasılatın muhasebeleştirilme sürecine ilişkin iç kontrollerin tasarımı, uygulama ve işleyişlerinin etkinliği değerlendirilmiştir.
- Müşteriler ile gerçekleşen ticari durum ile hasılatın finansal tablolara alınma zamanlaması değerlendirilmiştir.
- Döneme ilişkin hasılat tutarının seviyesi analitik olarak incelenmiş ve finansal tablolarda yapılan açıklamaların yeterliliği değerlendirilmiştir.

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

Şirket yönetimi; 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.

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.

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 tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayınlanan BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. 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 esasının 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.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) Şirket'in 1 Ocak ? 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile esas sözleşmenin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi 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 25 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.

Mehmet KOÇ

Sorumlu Denetçi

Ankara, 25 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	3		1.062.444	337.884
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			10.616.149	1.471.527
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4		10.616.149	1.471.527
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar			35.374.655	32.383.879
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	23		35.355.640	32.366.270
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5		19.015	17.609
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0	0
Türev Araçlar			0	0
Stoklar	6		16.490.561	18.597.079
Peşin Ödenmiş Giderler			807.859	511.958
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12		807.859	511.958
Diğer Dönen Varlıklar			0	155.562
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11		0	155.562
ARA TOPLAM			64.351.668	53.457.889
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			64.351.668	53.457.889
DURAN VARLIKLAR				
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			0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar			269.906	269.906
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5		269.906	269.906
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0	0
Türev Araçlar			0	0
Maddi Duran Varlıklar			94.439.108	93.937.481
Arazi ve Arsalar	7		14.583.491	14.613.837
Binalar	7		22.380.059	23.324.222
Tesis, Makine ve Cihazlar	7		55.618.435	55.055.140
Taşıtlar	7		95.468	157.058
Mobilya ve Demirbaşlar	7		141.226	208.783
Yapılmakta Olan Yatırımlar	7		1.620.429	578.441
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8		179.572	186.755
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8		179.572	186.755
Peşin Ödenmiş Giderler			0	130.927
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12		0	130.927
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21		3.282.116	3.477.940
Diğer Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			98.170.702	98.003.009
TOPLAM VARLIKLAR			162.522.370	151.460.898
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	1.558.017
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	1.558.017
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	13			1.558.017
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0	0
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0	

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		31.870.362	7.278.886
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	1.101.891	1.353.705
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	30.768.471	5.925.181
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	248.127	215.642
Diğer Borçlar		1.558.702	1.216.977
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	23	974.370	990.414
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5	584.332	226.563
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		3.063.483	1.348.542
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	3.063.483	1.348.542
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.658.992	1.752.685
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	521.737	573.006
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	1.137.255	1.179.679
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		38.399.666	13.370.749
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		38.399.666	13.370.749
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
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		6.651.981	4.412.543
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	5.694.115	3.686.522
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	9	957.866	726.021
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.651.981	4.412.543
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		45.051.647	17.783.292
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		117.470.723	133.677.606
Ödenmiş Sermaye	14	100.000	100.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	32.295.353	32.295.353
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.667.680	-2.009.731
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.667.680	-2.009.731
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.667.680	-2.009.731
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		12.949.873	12.949.873
Yasal Yedekler	14	12.949.873	12.949.873
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		90.342.111	98.110.824
Net Dönem Karı veya Zararı		-15.548.934	-7.768.713
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		117.470.723	133.677.606
TOPLAM KAYNAKLAR		162.522.370	151.460.898

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	15	63.432.085	45.291.120
Satışların Maliyeti	15	-68.918.589	-48.422.922
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-5.486.504	-3.131.802
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		-5.486.504	-3.131.802
Genel Yönetim Giderleri	16	-4.012.121	-3.765.485
Pazarlama Giderleri	16	-4.289.636	-3.256.747
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	1.392.501	8.894.186
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-1.731.474	-11.951.073
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-14.127.234	-13.210.921
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		297.792	225.531
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-13.829.442	-12.985.390
Finansman Gelirleri	19	1.595.180	4.167.094
Finansman Giderleri	20	-2.933.273	-1.651.843
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-15.167.535	-10.470.139
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-381.399	2.701.426
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-381.399	2.701.426
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.548.934	-7.768.713
DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.548.934	-7.768.713
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-15.548.934	-7.768.713
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-657.949	-53.904
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-843.524	-69.108
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		185.575	15.204
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		185.575	15.204
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-657.949	-53.904

TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-16.206.883	-7.822.617
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-16.206.883	-7.822.617

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		10.932.452	-35.098.266
Dönem Karı (Zararı)		-15.548.934	-7.768.713
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		7.285.287	-2.620.524
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7-8	3.797.274	3.755.969
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.748.645	-1.239.051
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	1.546.011	464.305
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	4-6-9	202.634	-1.703.356
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.357.969	-2.436.016
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-1.575.304	-2.436.016
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	2.933.273	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	381.399	-2.701.426
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		19.578.041	-22.034.896
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.144.216	15.573.730
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	-9.144.216	15.573.730
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6	2.055.764	770.881
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	4	24.591.476	-39.990.359
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	24.591.476	-39.990.359
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.075.017	1.610.852
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		2.075.017	1.610.852
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.314.394	-32.424.133
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	-381.942	-2.674.133
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-4.291.718	-6.880.339
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7-8	-4.291.718	-6.880.339
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7-8	-4.291.718	-6.880.339
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.916.174	42.160.818
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-1.558.017	1.558.017
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	13	-1.558.017	1.558.017
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-3.000.188	37.291.206
Ödenen Temettüler		0	0

Ödenen Faiz	20	-2.933.273	-766.477
Alınan Faiz	19	1.575.304	4.078.072
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		724.560	182.213
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		724.560	182.213
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		337.884	155.671
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.062.444	337.884

[illegible]

[illegible]