

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021-30.09.2021 dönemi finansal tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	FİNANSAL EKSEN BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA

İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Erbosan Erciyas Boru Sanayii ve Ticaret A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Erbosan Erciyas Boru Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Eylül 2021 tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Exclusive Member of GGI Global Alliance AG

Ufuk Doğruer

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 5 Kasım 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		154.304.565	126.570.979
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			252.455.282	168.109.637
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6		40.914	30.760
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		252.414.368	168.078.877
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar	8		1.591.275	686.091
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.591.275	686.091
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0	0
Türev Araçlar			168.902	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	14		168.902	0
Stoklar	9		324.111.653	134.553.920
Peşin Ödenmiş Giderler	10		4.900.986	14.162.848
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			4.900.986	14.162.848
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11		25.492.613	8.767.032
Diğer Dönen Varlıklar	11		18.962.776	5.611.439
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			18.962.776	5.611.439
ARA TOPLAM			781.988.052	458.461.946
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			781.988.052	458.461.946
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
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	5		248.895	248.895
Ticari Alacaklar			0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar	8		5.132	5.132
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			5.132	5.132
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0	0
Türev Araçlar			0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12		10.995.000	10.995.000
Maddi Duran Varlıklar	13		179.601.219	184.246.794
Arazi ve Arsalar			34.880.000	34.880.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			363.822	440.485
Binalar			43.110.467	43.935.000
Tesis, Makine ve Cihazlar			100.063.179	103.565.602
Taşıtlar			408.920	578.520
Mobilya ve Demirbaşlar			725.891	781.859
Yapılmakta Olan Yatırımlar				0
Diğer Maddi Duran Varlıklar			48.940	65.328
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			0	0
Şerefiye			0	0
Peşin Ödenmiş Giderler			5.305	0
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			5.305	0
Diğer Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			190.855.551	195.495.821
TOPLAM VARLIKLAR			972.843.603	653.957.767
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	289.071.250	117.448.000
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	289.071.250	117.448.000
Banka Kredileri		289.071.250	117.448.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Banka Kredileri		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	15	344.429	317.138
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		344.429	317.138
Ticari Borçlar		13.460.460	11.923.135
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	0	19.087
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	13.460.460	11.904.048
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	1.747.491	1.043.469
Diğer Borçlar		81.837	62.413
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	44.172	41.019
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	37.665	21.394
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar	14	0	171.220
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar		0	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		0	171.220
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	6.384.749	2.041.196
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		6.384.749	2.041.196
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.248.940	1.131.404
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	573.324	683.764
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	675.616	447.640
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	36.546.610	14.539.930
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		36.546.610	14.539.930
ARA TOPLAM		348.885.766	148.677.905
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		348.885.766	148.677.905
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Banka Kredileri		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)	10	182.239	182.239
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		182.239	182.239
Uzun Vadeli Karşılıklar	16	5.054.244	5.729.848
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		5.054.244	5.729.848
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	9.870.783	16.710.723
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.107.266	22.622.810
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		363.993.032	171.300.715
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	19	608.850.571	482.657.052
Ödenmiş Sermaye		20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		13.585.608	13.585.608
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		127.925.891	121.164.965
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		127.925.891	121.164.965

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		127.925.864	121.848.823
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		27	-683.858
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		16.012.926	14.112.961
Yasal Yedekler		16.012.926	14.112.961
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		291.893.553	228.146.276
Net Dönem Karı veya Zararı		139.432.593	85.647.242
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		608.850.571	482.657.052
TOPLAM KAYNAKLAR		972.843.603	653.957.767

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	837.071.129	367.632.691	324.042.324	151.415.537
Satışların Maliyeti	20	-646.000.956	-310.127.235	-257.684.469	-129.482.857
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		191.070.173	57.505.456	66.357.855	21.932.680
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0	0	0
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Gelirleri		0	0	0	0
Kambiyo Gelirleri		0	0	0	0
Faiz Gelirleri		0	0	0	0
Kar Payı Gelirleri		0	0	0	0
Türev Finansal İşlemlerden Kazanç		0	0	0	0
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Elde Edilen Gelir		0	0	0	0
Sigortacılık Hizmetlerinden Elde Edilen Gelir		0	0	0	0
Emeklilik Hizmetlerinden Elde Edilen Gelir		0	0	0	0
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Karlar		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Diğer Gelirler		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0	0	0
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Giderleri		0	0	0	0
Kambiyo Giderleri		0	0	0	0
Faiz Giderleri		0	0	0	0
Kar Payı Giderleri		0	0	0	0
Karşılık Giderleri		0	0	0	0
Türev Finansal İşlemlerden Zarar		0	0	0	0
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Kaynaklanan Giderler		0	0	0	0
Sigortacılık Hizmetlerinden Kaynaklanan Giderler		0	0	0	0
Emeklilik Hizmetlerinden Kaynaklanan Giderler		0	0	0	0
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Zararlar		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Diğer Giderler		0	0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Canlı Varlıklar Gerçeğe Uygun Değer Farkları		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		191.070.173	57.505.456	66.357.855	21.932.680
Genel Yönetim Giderleri	21	-4.763.910	-4.356.974	-1.898.171	-1.857.132
Pazarlama Giderleri	21	-50.847.232	-22.299.548	-23.635.988	-7.963.535
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	62.949.078	38.041.874	20.063.387	17.610.198
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-20.404.181	-27.075.991	-5.706.136	-10.719.096
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		178.003.928	41.814.817	55.180.947	19.003.115
Ödenecek Kar Paylarının Defter Değeri ile Dağıtılan Nakit Dışı Varlıkların Değeri Arasındaki Fark		0	0	0	0
İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Finansal Varlıkların Finansal Tablo Dışı Bırakılmasından Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		85.625	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	0	0	0
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		0	0	0	0
İştirakler, Müşterek Kontrol Edilen İşletmeler ve Bağlı Ortaklıklardan Diğer Gelirler (Giderler)		0	0	0	0
İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılmasından Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılmasından Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Risk Pozisyonlarını Netleştiren Kalem Grubuna Yönelik Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		178.089.553	41.814.817	55.180.947	19.003.115
Finansman Gelirleri	23	62.627.396	50.130.101	18.529.157	14.159.215
Finansman Giderleri	23	-65.881.943	-42.800.330	-21.175.044	-11.061.717
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0

SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		174.835.006	49.144.588	52.535.060	22.100.613
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-35.402.413	-7.828.326	-11.786.695	-3.562.039
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	-36.299.603	-8.570.062	-10.924.127	-4.014.317
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	897.190	741.736	-862.568	452.278
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		139.432.593	41.316.262	40.748.365	18.538.574
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		139.432.593	41.316.262	40.748.365	18.538.574
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	19	139.432.593	41.316.262	40.748.365	18.538.574
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	19	139.432.593	41.316.262	40.748.365	18.538.574
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		6.760.926	1.077.803	-550.611	-171.502
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	888.162	1.381.799	-715.080	-219.874
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		5.872.764	-303.996	164.469	48.372
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		6.077.041	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-204.277	-303.996	164.469	48.372
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.760.926	1.077.803	-550.611	-171.502
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		146.193.519	42.394.065	40.197.754	18.367.072
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		146.193.519	42.394.065	40.197.754	18.367.072

Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-80.970.104	-81.852.614
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		1.066.912.986	466.027.267
Satılan Mallardan ve Verilen Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri	7,20	1.017.634.757	340.739.818
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri	22	49.278.229	125.287.449
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları		-1.119.597.325	-474.541.036
Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler	7,20	-1.090.271.179	-454.420.954
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları	22	-29.326.146	-20.120.082
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-52.684.339	-8.513.769
Ödenen Faiz	22,23	-18.722.047	-53.295.675
Alınan Faiz	22,23	47.218.577	1.313.510
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	24,11	-58.603.356	-21.325.159
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.821.061	-31.521
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-4.140.300	-5.884.763
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		105.085	49.397
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	105.085	49.397
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.245.385	-5.934.160
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-4.245.385	-5.934.160
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		112.843.990	46.176.400
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		132.843.990	56.176.400
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	15	132.843.990	56.176.400
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Ödenen Temettüler		-20.000.000	-10.000.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		27.733.586	-41.560.977
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		27.733.586	-41.560.977
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	126.570.979	163.129.928
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	154.304.565	121.568.951

Ocak Dönemi

01.01.2020 - 30.09.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu						
Dönem Başı Bakıyalar	19	20.000.000	13.585.608	43.807.380	-1.743.024	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltilmeler						
Muhasebe Politikalarında Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltilmeler						
Muhasebe Politikalarında Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltilmeler						
Hatalara ilişkin Düzeltilmeler						0
Diğer Düzeltilmeler						
Düzeltilmelere Sonrakî Tutar						
Transferler					899.982	64.623.317
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				1.077.803		41.316.263
Dönem Karı (Zararı)						41.316.263
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				1.077.803		1.077.803
Sermaye Artırımı						
Sermaye Azalması						
Bölünme/Bölünmemesi/Tasfiye Etkisi						
Ortak Kontrolde Bulunan Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi						
Dönemde Ödenen Kur Payları Avansları						
Kur Payları						-10.000.000
Kur Payı Hariç Kur Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler						-10.000.000
Payların Geri Alınış Nedenleriyle Meydana Gelen Artış (Azalış)						
Pay Bazlı İşlemler Nedenleriyle Meydana Gelen Artış (Azalış)						
Bağlı Ortaklık Edinişi veya Elden Çıkartılması						
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Kur Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış						
Kontrol Gücü Olmayan Kur Sahipleriyle Yapılan İşlemler						
Paid Sahiplerinin Diğer Katkıları						
Nakit Akışı Riskinden Koruma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğüne) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdünün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar						
Opsiyonların Zamana Değerindeki Değişiklikleri Kalemindeki Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğüne) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdünün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar						
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikleri Kalemindeki Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğüne) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdünün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar						
Yabancı Para Alım Satım Marjındaki Değişiklikleri Kalemindeki Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğüne) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdünün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar						
Diğer Değişikliklerin Nedeni ile Artış (Azalış)						
Dönem Sonu Bakıyalar	19	20.000.000	13.585.608	43.807.380	-665.221	360.303.267

Özkaynaklar Değişim Tablosu						
Dönem Başı Bakıyalar	19	20.000.000	13.585.608	121.848.823	-683.885	482.657.052
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltilmeler						
Muhasebe Politikalarında Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltilmeler						
Muhasebe Politikalarında Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltilmeler						
Hatalara ilişkin Düzeltilmeler						
Diğer Düzeltilmeler						
Düzeltilmelere Sonrakî Tutar						
Transferler					1.899.965	83.747.277
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				6.077.041	683.885	139.432.593
Dönem Karı (Zararı)						139.432.593
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				6.077.041	683.885	6.760.926
Sermaye Artırımı						
Sermaye Azalması						
Sermaye Avantajı						
Bölünme/Bölünmemesi/Tasfiye Etkisi						
Ortak Kontrolde Bulunan Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi						

Cari Dönem 01.01.2021 – 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
---------------------------------------	------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--