

BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 4.3 AYLIK MALİ TABLO VE DİPNOTLAR

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

[Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş.](#) Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'ler") 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'ler") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kuralları ("Etik Kuralları") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etige 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 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 konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Hasılatın muhasebeleştirilmesi Şirket'in ana faaliyet konusu, detayları Dipnot 1'de açıklandığı üzere, tekstil ürünleri üretimi, pazarlaması ve satışlarıdır. 2021 yılında	Hasılatın muhasebeleştirilmesi ile ilgili uyguladığımız denetim prosedürleri aşağıda özetlenmiştir:

Şirket'in bu faaliyetlerinden elde ettiği net hasılat 1.350.266.817 TL'dir (Dipnot 18).

Denetim çalışmalarımızda bu konuya aşağıdaki nedenden dolayı odaklanmış bulunuyoruz:

- Hasılatın yıl içerisinde uygulanan stratejilerin ve sonuçların değerlendirilmesi açısından en önemli performans ölçüm kriterlerinden biri olması.

Şirket'in hasılatın muhasebeleştirilmesiyle ilgili uyguladığı muhasebe politikalarına ilişkin bilgiler Dipnot 2.3'te açıklanmıştır.

- Şirket'in uyguladığı hasılatın kaydedilmesine ilişkin muhasebe politikalarının TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı ile uyumlu olup olmadığı değerlendirilmiştir,

- Şirket'in hasılatın kaydedilmesine yönelik uyguladığı süreçler anlaşılmıştır,

- Hasılatın denetimi amacıyla, örneklem yöntemiyle fatura testleri yapılmıştır ve faturalarının doğruluğuna ilişkin bu faturalar sevk irsaliyeleri ve müşteriden yapılan tahsilatlarla eşleştirilmiştir,

- Şirket'in müşterilerine örneklem yöntemiyle mutabakat gönderimi yapılmıştır,

- Şirket'in müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmiştir ve farklı teslimat yöntemleri için hasılatın finansal tablolara alınma zamanlaması değerlendirilmiştir.

Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

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; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in 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.

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, 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.

· Şirket'in 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, Şirket'in 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 Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

· Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan 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. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş.'in 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 15 Şubat 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

P w C Ba ğ ı m s ı z
Serbest Muhasebeci Mali M ű ş avirlik A.Ş.

D e n e t i m v e

S a l i m
Sorumlu Denetçi

A l y a n a k ,

S M M M

İstanbul, 15 Şubat 2022

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		67.178.556	14.696.578
Ticari Alacaklar	5		630.185.873	315.792.868
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	27		0	2.888
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		630.185.873	315.789.980
Diğer Alacaklar	6		1.283.907	3.928.393
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.283.907	3.928.393
Stoklar	9		378.430.709	187.405.220
Peşin Ödenmiş Giderler	7		28.686.978	4.292.685
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			28.686.978	4.292.685
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24		22.650.363	0
Diğer Dönen Varlıklar			15.150.757	1.228.201
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8		15.150.757	1.228.201
ARA TOPLAM			1.143.567.143	527.343.945
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.143.567.143	527.343.945
DURAN VARLIKLAR				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12		168.110.000	137.910.000
Maddi Duran Varlıklar	10		519.462.016	333.521.736
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		11.760.350	9.136.953
Peşin Ödenmiş Giderler			524.925	626.856
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7		524.925	626.856
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			699.857.291	481.195.545
TOPLAM VARLIKLAR			1.843.424.434	1.008.539.490
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			381.131.096	223.960.840
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			381.131.096	223.960.840
Banka Kredileri	4		377.008.275	220.289.814
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4		4.122.821	3.671.026
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			261.374.843	137.840.174
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			261.374.843	137.840.174
Banka Kredileri			261.374.843	137.840.174
Ticari Borçlar			167.088.210	45.452.077
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	27		0	246.017
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		167.088.210	45.206.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13		7.312.777	5.946.016
Devlet Teşvik ve Yardımları	14		0	84.954
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	14		29.746.921	9.471.276
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	14		29.746.921	9.471.276
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24		0	632.027
Kısa Vadeli Karşılıklar			8.700.668	7.931.158
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15		4.619.668	3.421.140
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16		4.081.000	4.510.018
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			8.567.855	2.956.832
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8		8.567.855	2.956.832
ARA TOPLAM			863.922.370	434.275.354
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			863.922.370	434.275.354
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			202.645.632	247.286.017
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			202.645.632	247.286.017
Banka Kredileri	4		191.376.561	231.849.238
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4		11.269.071	15.436.779
Ticari Borçlar			32.016.246	2.717.655
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		32.016.246	2.717.655

Uzun Vadeli Karşılıklar		39.863.534	30.625.593
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	39.863.534	30.625.593
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	26.818.516	22.047.094
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		301.343.928	302.676.359
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.165.266.298	736.951.713
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		678.158.136	271.587.777
Ödenmiş Sermaye	17	62.000.000	62.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	17	-11.308.901	-11.308.901
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17	4.565.883	4.565.883
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	2.5	0	-74.996.228
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		187.854.952	110.864.170
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		187.854.952	110.864.170
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		227.415.954	144.494.345
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-39.561.002	-33.630.175
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		19.535.885	15.492.719
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	17	11.308.901	11.308.901
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		8.226.984	4.183.818
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	88.362.038	127.848.919
Net Dönem Karı veya Zararı	17	327.148.279	37.121.215
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		678.158.136	271.587.777
TOPLAM KAYNAKLAR		1.843.424.434	1.008.539.490

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	1.350.266.817	703.987.557
Satışların Maliyeti	18	-894.179.619	-456.536.221
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		456.087.198	247.451.336
BRÜT KAR (ZARAR)		456.087.198	247.451.336
Genel Yönetim Giderleri	19	-26.984.375	-21.287.340
Pazarlama Giderleri	19	-69.885.910	-42.911.247
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-1.216.198	-154.557
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	493.518.201	168.657.993
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-295.028.358	-128.714.356
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		556.490.558	223.041.829
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	37.440.476	11.208.965
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-62.094	-19.885.002
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		593.868.940	214.365.792
Finansman Gelirleri	21	20.603.484	8.528.848
Finansman Giderleri	22	-295.572.786	-175.199.753
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		318.899.638	47.694.887
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		8.248.641	-10.573.672
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	0	-691.740
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	8.248.641	-9.881.932
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		327.148.279	37.121.215
DÖNEM KARI (ZARARI)		327.148.279	37.121.215
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		327.148.279	37.121.215
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç	25	0,05470000	0,00620000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		79.422.080	15.917.344
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		101.083.836	20.715.671
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-7.413.534	-1.850.866
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-14.248.222	-2.947.461
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-13.020.060	-2.947.461
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		-1.228.162	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		79.422.080	15.917.344
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		406.570.359	53.038.559
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		406.570.359	53.038.559

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			241.930.923	86.925.955
Dönem Karı (Zararı)			327.148.279	37.121.215
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			327.148.279	37.121.215
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			339.130.863	224.528.883
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10 , 11		24.061.922	21.046.485
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			32.962.058	18.904.130
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		32.962.058	18.904.130
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			8.681.601	6.080.949
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15		9.110.619	7.179.592
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			0	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			-429.018	-1.098.643
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			37.171.955	34.759.566
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			37.324.613	34.240.629
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			-415.588	61.720
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri			262.930	457.217
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			282.512.377	124.488.044
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-30.200.000	-10.500.000
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	23		-30.200.000	-10.500.000
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24		-8.880.668	10.573.672
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-7.178.382	19.176.037
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	23		-7.178.382	19.176.037
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-395.610.173	-169.241.313
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-347.617.993	-88.524.309
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			2.888	137.510
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-347.620.881	-88.661.819
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			2.644.486	46.721
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	1.270
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			2.644.486	45.451
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-191.025.489	-58.550.878
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-24.292.362	1.263.358
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			151.350.312	-30.244.917
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-246.017	-24.101
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			151.596.329	-30.220.816
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			20.275.645	2.480.652
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-6.944.772	4.288.060
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-13.922.556	4.391.223
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			6.977.784	-103.163
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			270.668.969	92.408.785
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15		-6.087.683	-5.405.761
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-22.650.363	-77.069
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-105.676.498	5.341.575
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			7.756.896	55.717.394
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			7.756.896	55.717.394
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-113.348.440	-50.290.865

Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10, 11	-113.348.440	-50.290.865
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri		-84.954	-84.954
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-83.772.447	-97.720.918
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	-1.699.151
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-1.699.151
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		568.877.390	543.817.964
Kredilerden Nakit Girişleri		568.877.390	543.817.964
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-620.294.735	-613.656.404
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-611.866.136	-609.106.216
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-8.428.599	-4.550.188
Ödenen Faiz		-32.355.102	-26.183.327
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		52.481.978	-5.453.388
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		52.481.978	-5.453.388
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	14.696.578	20.149.966
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	67.178.556	14.696.578

[illegible]

[illegible]