

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.12.2021 Finansal Rapor

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Silverline Endüstri ve Ticaret 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 denetlemiş bulunuyoruz.

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'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 Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Dikkat Çekilen Husus - İlişkili Taraf İşlem ve Bakiyeleri

Not 5'te belirtildiği üzere, Şirket'in ilişkili taraflar ile gerçekleştirdiği önemli tutarda işlemleri mevcuttur. Ancak bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

4. 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 konusu	Kilit denetim konusunu denetimde nasıl ele alındığı
Stok değer düşüklüğü karşılığı Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda yer alan 147.593.728 TL tutarındaki stoklar, toplam varlıkların önemli bir bölümünü oluşturmaktadır. Söz konusu stokların hızlı değişen teknolojiler ve makroekonomik sebeplerle değer düşüklüğüne uğrama riski bulunmaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığının hesaplaması yukarıda bahsi geçen sebeplerden yola çıkılarak oluşturulan yönetimin tahmin ve varsayımlarını içermektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, teknolojik değişimler ve değişen müşteri talepleri gibi sebeplerle yavaş satılan stokların değerlendirilmesi ile belirli bir süre hareket görmemiş ve zarar görmüş stoklara ilişkin ayrılan karşılığın değerlendirilmesini içermektedir. Bu sebeplerle stok değer düşüklüğü karşılığı tarafımızca kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Şirket'in stok değer düşüklüğü ile ilgili muhasebe politikalarına ve tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.7 ve 7'de yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında, stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: · Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili muhasebe politikasının anlaşılması ve uygunluğunun değerlendirilmesi, · Yıl sonunda yapılan stok sayımlarında uzun süredir hareket etmeyen veya zarar görmüş stokların olup olmadığının gözlemlenmesi, · Şirket yönetimi ile ekonomik faktörler sebebiyle stokların değer düşüklüğüne uğrama riski ile ilgili görüşülmesi, · Cari dönemde ayrılan stok değer düşüklüğü karşılığının yeterliliğinin, geçmiş dönemde gerçekleşen değer düşüklüğü ile karşılaştırılarak değerlendirilmesi, · Stok devir hızının önceki yıl ile karşılaştırılması ve ürün bazında uzun süredir hareket görmeyen stokların olup olmadığının değerlendirilmesi.

5. 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.

6. 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 tahminleri ile 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 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.

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, Şirket'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 28 Şubat 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mehmet Cenk Uslu, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 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	4	8.301.273	4.156.778
Ticari Alacaklar		182.064.101	129.638.738
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	181.857.424	125.490.213
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	206.677	4.148.525
Diğer Alacaklar		247.489	131.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		247.489	131.598
Stoklar	7	147.593.728	59.531.537
Peşin Ödenmiş Giderler	8	11.698.761	4.987.822
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		626	1.278
Diğer Dönen Varlıklar	14	1.398.987	102.772
ARA TOPLAM		351.304.965	198.550.523
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		351.304.965	198.550.523
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		4.964	4.964
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.964	4.964
Maddi Duran Varlıklar	9	78.721.240	69.219.404
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	27.162.172	16.434.340
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	9.928.193	3.554.371
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		115.816.569	89.213.079
TOPLAM VARLIKLAR		467.121.534	287.763.602
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	12.361.913	5.710.549
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11	9.688.315	14.276.713
Ticari Borçlar		371.173.047	177.522.796
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	13.844.716	7.922.337
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	357.328.331	169.600.459
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	5.940.755	3.921.804
Diğer Borçlar		159.028	117.473
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		159.028	117.473
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.408.539	2.323.106
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.588.539	1.569.106
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	820.000	754.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	4.041.645	3.237.421
ARA TOPLAM		406.773.242	207.109.862
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		406.773.242	207.109.862
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	8.133.955	22.207.503
Uzun Vadeli Karşılıklar		10.189.734	5.615.417
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	10.189.734	5.615.417
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.323.689	27.822.920
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		425.096.931	234.932.782
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		42.024.603	52.830.820
Ödenmiş Sermaye	15	45.000.000	45.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		52.503	52.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-5.678.412	-2.913.770
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	513.737	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		10.178.350	-237.268
Net Dönem Karı veya Zararı		-8.041.575	10.929.355
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		42.024.603	52.830.820
TOPLAM KAYNAKLAR		467.121.534	287.763.602

Kar veya Zarar 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 Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	977.447.499	558.866.638
Satışların Maliyeti	16	-887.619.992	-519.484.478
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		89.827.507	39.382.160
BRÜT KAR (ZARAR)		89.827.507	39.382.160
Genel Yönetim Giderleri	17	-21.579.588	-16.602.497
Pazarlama Giderleri	17	-3.625.377	-278.821
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	17	-9.705.214	-5.760.768
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	151.766.465	76.390.285
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-208.387.195	-72.921.931
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.703.402	20.208.428
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			2.239.432
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-77.910	-5.082
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar			-628
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.781.312	22.442.150
Finansman Gelirleri	20	896.438	159.748
Finansman Giderleri	20	-12.839.364	-13.468.874
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-13.724.238	9.133.024
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		5.682.663	1.796.331
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	5.682.663	1.796.331
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.041.575	10.929.355
DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.041.575	10.929.355
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-8.041.575	10.929.355
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	22	-0,17900000	0,24300000
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 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.041.575	10.929.355
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.764.642	-1.748.439
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.455.803	-2.185.549
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		691.161	437.110
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		691.161	437.110
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.764.642	-1.748.439
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.806.217	9.180.916
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-10.806.217	9.180.916

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		54.753.241	30.403.921
Dönem Karı (Zararı)		-8.041.575	10.929.355
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		48.053.177	32.503.306
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	15.814.412	11.373.488
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		418.797	-1.111.775
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.653.757	1.822.381
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.018.177	7.107.182
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	20	-12.526	-10.819
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	20	6.030.703	7.118.001
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		28.830.697	15.107.733
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		0	628
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	-5.682.663	-1.796.331
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		15.191.448	-12.734.132
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5-6	-52.406.435	-46.804.407
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.122.393	-971.190
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-88.480.988	-28.784.433
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	5-6	161.336.534	62.789.783
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		2.864.730	1.036.115
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		55.203.050	30.698.529
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13	-449.809	-294.608
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-36.031.554	-18.928.171
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		230.516	150.576
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	230.516	150.576
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.274.596	-19.089.566
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-22.828.688	-11.134.535
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-13.445.908	-7.955.031
Alınan Faiz		12.526	10.819
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-18.041.285	-8.857.781
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.229.782	11.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-20.597.545	-14.118.123
Ödenen Faiz		-5.673.522	-6.657.222
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	917.564
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		680.402	2.617.969
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		3.464.093	1.072.009
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.144.495	3.689.978
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.156.778	466.800
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	8.301.273	4.156.778

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		45.000.000		52.503		-5.678.412			513.737	10.178.350	-8.041.575	42.024.603	42.024.603