

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31 12 2021 tarihli finansal raporlar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	BAKIŞ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Grup") 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide öz kaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere diğer açıklayıcı dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") 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") 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 denetimi ile 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 sonrasında 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	Kilit Denetim Konuları İle İlgili Yapılan Çalışmalar
Hasılat	
Grup'un hasılat tutarı bu hesap döneminde 15.377.516 TL olarak raporlanmıştır. Grup'un konsolide finansal tablolardaki yeri ve doğası gereği denetimimiz için hasılat kalemi kilit bir öneme sahiptir. Hasılat sunulan malın karşılığında alınan veya alınacak olan tutardan indirimler, iskontolar ve satışla ilgili vergilerin düşülmesi sonucu kalan tutarın peşin bedeli üzerinden ölçülür. Grup Hasılat ile ilgili açıklamalara Dipnot 20'de yer vermiştir.	Grup'un hasılatı muhasebeleştirme süreçlerinin anlaşılmasına yönelik denetim prosedürleri uygulanmış olup; bu süreç kapsamında uygulanan önemli kontrollere ilişkin anlayış elde edilmiştir. Hasılat döngüsü içerisinde yer alan kişiler (yönetim, üst yönetimden sorumlu olanlar ve muhasebe personelleri) ile görüşülmüş ve sürecin işleyişine ilişkin bir anlayış ve güvence elde edilmiştir. Hasılatın muhasebeleştirilmesi ile ilgili olan ve kilit öneme sahip olan kontroller test edilmiştir. Uygulanan denetim prosedürleri ile satışların tamlığı, gerçekleşip gerçekleşmediği ve dönemsellikine ilişkin güvence elde edilmiştir. Yukarıdaki hususlara ilave olarak Dipnot 20'de yer verilen açıklamaların TMS'ler kapsamında uygunluğu da tarafımızca değerlendirilmiştir
Stokların Denetimi	
Stoklar Grup'un faaliyetlerini sürdürebilmesi adına hayati öneme sahiptir. Finansal durum tablosunda 10.992.189 TL'lik raporlanan tutarı ile tarafımızca kilit denetim konusu olarak dikkate alınmıştır. İşletmenin stokları; ilk madde malzeme, yarı mamul , mamul ve ticari mal stoklarından oluşmaktadır. Stoklar finansal tablolarda maliyet ve net gerçekleşebilir değerinden düşük olanı ile raporlanmaktadır.	Dönem sonu itibariyle stoklar ile ilgili olarak işletme yönetimi tarafından yapılan sayımlara iştirak edilmiş olup, raporlanan tutarların varlığına ilişkin güvence elde edilmiştir. Ayrıca söz konusu stoklar ile ilgili olarak yıl içerisinde gerçekleştirilen alım-satım işlemleri ile ilgili de alternatif doğrulama tekniklerine başvurulmuş, detay testler gerçekleştirilmiştir.

Stok maliyetleri belirlenirken satın alma fiyatına satın almayla ilgili doğrudan katlanılan maliyetler dâhil edilirken, ticari iskonto ve indirimler düşülmektedir.

Grup stoklar ile ilgili detaylı açıklamalara Not 9'da yer vermiştir.

İşletmenin satın alma ve stok döngüsü ile ilgili sorgulamalar yapılmış, önemli kontroller ile ilgili anlayış elde edilmiştir. Uygulanan denetim prosedürleri ile stokların varlığı, tamlığı ve dönemselliklerine ilişkin güvence elde edilmiştir.

Yukarıdaki hususlara ilave olarak Not 9'da yer verilen açıklamaların TMS kapsamında uygun olduğu hususu da tarafımızca değerlendirilmiştir.

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

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunulmasından ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrollerden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'in 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 finansal 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;

Ø 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.

Ø Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil, ama duruma uygun denetim prosedürlerinin tasarlamak amacı ile denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

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

Ø 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 sürekliliğinin esasının kullanılmasının 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.

Ø Finansal tabloların açıklamaları dâhil olmak üzere genel sunumu yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Ø Finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Şirket içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Şirket denetiminin yönlendirilmesinde gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil 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.

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 doğrucayı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, 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.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi İlhan ALKILIÇ'tır.

Bakış Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.

İlhan ALKILIÇ, YMM

Sorumlu Denetçi

Ankara, 08.03.2022

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		2.766.284	954.333
Finansal Yatırımlar	5		174.833	201.713
Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri			174.833	201.713
Ticari Alacaklar	7		1.001.059	4.193.298
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			1.001.059	4.193.298
Diğer Alacaklar	11		272.982	258.296
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			272.982	258.296
Stoklar	9		21.143.196	12.725.848
Peşin Ödenmiş Giderler	10		65.229	101.505
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			65.229	101.505
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			0	5.066
Diğer Dönen Varlıklar	15		37.027	122.920
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			37.027	122.920
ARA TOPLAM			25.460.610	18.562.979
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			25.460.610	18.562.979
DURAN VARLIKLAR				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14		1.430.498	1.441.665
Maddi Duran Varlıklar	12		10.190.886	6.735.778
Tesis, Makine ve Cihazlar			563	791
Taşıtlar			279.462	205.279
Mobilya ve Demirbaşlar			1.535.819	859.129
Özel Maliyetler			8.375.042	5.670.579
Kullanım Hakkı Varlıkları	13		3.248.715	3.325.391
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		16.169	21.086
Bilgisayar Yazılımları			16.169	21.086
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17		322.817	752.473
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			15.209.085	12.276.393
TOPLAM VARLIKLAR			40.669.695	30.839.372
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		2.588.799	78.480
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			2.588.799	78.480
Banka Kredileri			2.588.799	78.480
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		1.063.142	3.348.525
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.063.142	3.348.525
Banka Kredileri			28.450	2.977.495
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			1.034.692	371.030
Diğer Finansal Yükümlülükler	6		0	49.068
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler			0	49.068
Ticari Borçlar	7		7.946.150	6.283.498
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			7.946.150	6.283.498
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		106.718	45.324
Diğer Borçlar	11		5.543.910	3.564.149
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			5.543.910	3.564.149
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		223	75.858
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			223	75.858
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		44.859	11.461
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			44.859	11.461
ARA TOPLAM			17.293.801	13.456.363
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			17.293.801	13.456.363
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6		3.317.339	5.532.681
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			3.317.339	5.532.681

Banka Kredileri		1.036.754	2.397.445
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.280.585	3.135.236
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	159.982	96.194
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		159.982	96.194
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.477.321	5.628.875
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		20.771.122	19.085.238
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		19.898.573	11.754.134
Ödenmiş Sermaye	16	7.085.000	7.085.000
Sermaye Düzeltme Farkları		8.900	8.900
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		3.494.309	3.494.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-199.566	-194.110
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-199.566	-194.110
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-199.566	-194.110
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		11.027.307	2.819.723
Yabancı Para Çevrim Farkları		11.027.307	2.819.723
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	390.495	-312.592
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.907.872	-1.147.096
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		19.898.573	11.754.134
TOPLAM KAYNAKLAR		40.669.695	30.839.372

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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	20	22.681.403	16.266.280
Satışların Maliyeti	20	-10.869.979	-8.065.812
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.811.424	8.200.468
BRÜT KAR (ZARAR)		11.811.424	8.200.468
Genel Yönetim Giderleri	21	-752.172	-614.823
Pazarlama Giderleri	21	-12.867.425	-7.698.725
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	658.560	2.008.360
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-1.031.773	-1.541.377
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.181.386	353.903
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	-11.167	-63.335
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.192.553	290.568
Finansman Gelirleri	23	2.716.308	12.510
Finansman Giderleri	23	-1.978.739	-1.837.275
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.454.984	-1.534.197
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-452.888	387.101
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-23.232	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-429.656	387.101
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.907.872	-1.147.096
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.907.872	-1.147.096
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.907.872	-1.147.096
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	16	-5.456	-90.742
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.275	-116.336
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.819	25.594
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		1.819	25.594
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		8.207.584	2.057.045
Yabancı Para Çevrim Farkları		8.207.584	2.057.045
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		8.207.584	2.057.045
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.202.128	1.966.303
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.294.256	819.207
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		6.294.256	819.207

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-3.251.417	945.798
Dönem Karı (Zararı)		-1.907.872	-1.147.096
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.907.872	-1.147.096
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.550.201	3.297.362
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-2.059.703	4.187.746
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		139.652	43.918
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		251.445	43.918
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-111.793	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		127.576	-91.468
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		127.576	-91.468
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-738.704	-243.710
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		2.228	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-852.725	71.683
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		108.041	-365.291
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		3.752	49.898
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.474.045	-212.023
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		454.707	-387.101
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-947.774	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		148.703	-1.204.468
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		26.880	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.056.205	468.871
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.056.205	468.871
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-14.686	596.532
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-14.686	596.532
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-8.447.855	-1.009.318
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		36.276	167.860
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.554.611	-1.930.160
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.554.611	-1.930.160
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		61.394	-1.756
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.885.109	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.885.109	0
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-75.635	13.099
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		66.404	490.404
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		66.404	-52.073
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			542.477
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.309.370	945.798
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		57.953	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-366.038	-209.887
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-366.038	-209.887
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-52.622	-209.887
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-313.416	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.778.178	-227.101
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		880.456	2.940.901
Kredilerden Nakit Girişleri		880.456	2.940.901
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.919.930	-3.168.002
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.919.930	-3.168.002

Ödenen Faiz		-738.704	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.395.633	508.810
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		8.207.584	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.811.951	508.810
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		954.333	445.523
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.766.284	954.333

[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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										-1.907.872	-1.907.872		-1.907.872
	Dönem Sonu Bakiyeler		7.085.000	8.900	3.494.309	-199.566	12.877.490			-1.459.688	-1.907.872	19.898.573		19.898.573