

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021 - 31.12.2021 Hesap Dönemine İlişkin Konsolide Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na;

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş. Şirketi (Şirket) ile bağlı ortaklıklarının (Grup) 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konuları	Kilit Denetim Çalışmalarının Belirlenmesindeki Hususlar
<i>Ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliği</i>	
Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum mali kazancından indirilebilmektedir. Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla devreden mali zararlarının toplamı 2.066.254.689 TL'dir. Ayrıca Grup'un, kanun kapsamında ödenmiş veya çıkarılmış sermaye tutarlarındaki nakdi sermaye artışından elde edilen kurumlar vergisinden indirim konusu yapabildiği faiz teşviği bulunmaktadır. Grup, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal tablolara ilişkin Dipnot 26'da belirtildiği üzere taşınan mali zararları üzerinden muhasebeleştirilen 311.442.917 TL ve nakdi sermaye artışı faiz teşviğine istinaden hesaplanan 27.585.000 TL ile diğer geçici vergilendirilebilir farklardan kaynaklı muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri bulunmaktadır. Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı Grup Yönetimi tarafından mevcut koşullar altında varsayımlara dayanarak tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki iş planları, kullanılmamış zararların son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur. Ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesine ilişkin gelecekteki vergilendirilebilir karın tahmin edilmesinde belirsizlikler mevcuttur ve değerlendirme süreci muhakeme gerektirmesi ile birlikte tahmin ve varsayımlara dayandığı için ertelenmiş gelir vergisi varlıklarının ölçümlenmesi ve geri kazanılabilirliğinin değerlendirilmesi denetimimiz açısından kilit bir denetim konusu olarak belirlenmiştir.	Denetimimiz esnasında, yönetim tarafından onaylanmış iş planları ve taşınan vergi zararlarının son kullanılabileceği tarihler incelenerek vergi varlığının geri kazanılabilirliği konusundaki yönetim değerlendirmeleri sorgulanmıştır. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kâr projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan kar veya zararlar, kullanılmamış taşınan mali zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur. Denetimimiz kapsamında, Grup yönetiminin konu ile ilgili iş planlarında kullandığı önemli kilit varsayımları incelenmiş ve uygunluğu değerlendirilmiştir. Yönetimin konu ile ilgili varsayımlarını ve nakdi sermaye artırımından hakkedilen indirim hesaplamasını incelemek üzere denetim ekibine kuruluşumuzla aynı denetim ağına dahil olan bir başka kuruluşun vergi uzmanları dâhil edilmiş ve ilgili ertelenmiş vergi varlıklarının hesaplamaları uzmanlar tarafından incelenmiştir. Ek olarak, konsolide finansal tablo dipnotlarında konuya ilişkin yer alan açıklamaların TMS 12 uyarınca uygunlukları da değerlendirilmiştir.

Ertelenmiş vergi varlıkları ile ilgili açıklamalar Not 26' da yapılmıştır.

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

Grup yönetimi; konsolide 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.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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 konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

, 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.)

- Grup'un 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, Grup'un 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 hâlinde, raporumuzda, konsolide 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 Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, topluluk içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Topluluk denetiminin yönlendirilmesinden, 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. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide 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") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 9 Mart 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) 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.

3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Mehmet Başol Çengel'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Mehmet Başol Çengel, SMMM

Sorumlu Denetçi

9 Mart 2022

İzmir, Türkiye

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	5	2.038.466.872	255.835.616
Ticari Alacaklar		258.790.289	86.470.527
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	42.565	2.831.210
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	258.747.724	83.639.317
Diğer Alacaklar		107.711.622	66.014.887
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	105.922.053	63.658.902
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.789.569	2.355.985
Türev Araçlar	29	0	2.854.952
Stoklar	9	1.812.214.071	935.300.544
Peşin Ödenmiş Giderler	10	84.734.360	50.124.649
Diğer Dönen Varlıklar	18	15.604.335	12.690.103
ARA TOPLAM		4.317.521.549	1.409.291.278
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.317.521.549	1.409.291.278
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	1.023.056	937.679
Diğer Alacaklar	8	4.655.468	2.575.090
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	138.875.000	87.991.000
Maddi Duran Varlıklar	12	2.937.901.505	3.029.301.372
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	45.807.050	17.753.117
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	364.210	357.402
Peşin Ödenmiş Giderler	10	184.572.404	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	120.397.553	73.914.362
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.433.596.246	3.212.830.022
TOPLAM VARLIKLAR		7.751.117.795	4.622.121.300
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	30	4.335.121.362	2.161.008.213
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30	1.094.465.732	305.513.113
Ticari Borçlar		136.581.903	100.378.288
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	4.679.056	1.145.870
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	131.902.847	99.232.418
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	29.007.769	15.891.080
Diğer Borçlar	8	1.783.571	1.722.848
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	18	576.510.903	610.595.918
Türev Araçlar	29	0	1.655.498
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	0	3.177.192
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	113.568.288	78.838.078
ARA TOPLAM		6.287.039.528	3.278.780.228
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.287.039.528	3.278.780.228
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	30	500.374.949	696.372.354
Uzun Vadeli Karşılıklar		56.619.162	47.262.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	56.619.162	47.262.041
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	106.616.045	157.489.458
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		663.610.156	901.123.853
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.950.649.684	4.179.904.081
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		778.281.755	409.106.429
Ödenmiş Sermaye	19	1.500.000.000	375.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	19	22.763.962	22.763.962
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		2.884.035	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.521.238.814	1.607.821.839
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	1.521.238.814	1.607.821.839
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	25.832.374	25.832.374
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-1.528.337.297	-1.166.593.025

Net Dönem Karı veya Zararı		-766.100.133	-455.718.721
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19	22.186.356	33.110.790
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		800.468.111	442.217.219
TOPLAM KAYNAKLAR		7.751.117.795	4.622.121.300

Kar veya Zarar 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 Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	20	10.823.179.851	5.211.853.246
Satışların Maliyeti	20	-9.694.922.205	-4.881.840.255
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.128.257.646	330.012.991
BRÜT KAR (ZARAR)		1.128.257.646	330.012.991
Genel Yönetim Giderleri	21	-66.183.132	-53.757.208
Pazarlama Giderleri	21	-37.321.577	-17.554.504
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	156.724.561	126.282.463
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-8.198.410	-36.785.902
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.173.279.088	348.197.840
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	50.884.000	17.911.738
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-14.928.510	-87.283.153
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.209.234.578	278.826.425
Finansman Gelirleri	24	503.014.119	35.800.112
Finansman Giderleri	24	-2.569.780.467	-824.578.580
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-857.531.770	-509.952.043
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		75.018.766	47.428.381
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	-9.427.994	-5.976.152
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	84.446.760	53.404.533
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-782.513.004	-462.523.662
DÖNEM KARI (ZARARI)		-782.513.004	-462.523.662
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19	-16.412.871	-6.804.941
Ana Ortaklık Payları		-766.100.133	-455.718.721
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	28	-0,73090000	-1,21520000

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-782.513.004	-462.523.662
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		10.523.576	577.652.277
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			734.832.373
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-2.386.268	-12.767.028
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	26	12.909.844	-144.413.068
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		10.523.576	577.652.277
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-771.989.428	115.128.615
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-16.433.362	9.198.495
Ana Ortaklık Payları		-755.556.066	105.930.120

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			445.020.009	519.099.942
Dönem Karı (Zararı)			-782.513.004	-462.523.662
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			2.235.835.272	503.513.784
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		193.425.623	158.552.376
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-1.346.424	17.484.851
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		-883.102	-1.663.085
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		-463.322	-5.338.309
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	23		0	24.486.245
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	16		11.280.734	9.222.053
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	22,24		146.259.650	165.286.081
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			1.997.189.945	155.511.634
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-36.376.349	49.353.840
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	11		-50.884.000	-11.366.000
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	23		14.507.651	60.719.840
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26		-75.018.766	-47.428.381
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	23		420.859	-4.468.670
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-988.635.879	492.643.740
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-132.624.179	34.797.806
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-505.766	2.688.147
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-869.623.529	-129.874.105
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			35.152.998	17.812.682
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			60.723	992.511
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-21.096.126	566.226.699
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			464.686.389	533.633.862
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16		-4.309.881	-6.653.382
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-15.356.499	-7.880.538
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-297.086.135	-147.265.967
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.445.939	3.721.515
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-106.217.473	-114.851.483
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	22.060.000
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			-184.572.404	0
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			57.421.387	14.827.919
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları			-70.729.584	-73.023.918
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			5.566.000	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			1.634.697.382	-457.577.065
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19		1.127.884.035	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			3.321.241.225	3.097.328.281
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-2.675.295.246	-3.377.474.756
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış			-29.730.294	44.238.372
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-17.767.477	-3.382.953
Ödenen Faiz			-118.339.181	-235.412.659
Alınan Faiz			29.914.035	17.126.650
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-3.209.715	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.782.631.256	-85.743.090
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.782.631.256	-85.743.090
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		255.835.616	341.578.706
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		2.038.466.872	255.835.616

Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Bağı Bakıyeler		375.000.000	22.763.962		1.118.494.716	-4.368.031			25.832.374	-711.282.563	-523.264.149	303.176.309	23.912.295	327.088.604
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														0
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														0
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														0
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler														0
	Diğer Düzeltmeler														0
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar														0
	Transferler					-67.953.687					-455.310.462	523.264.149			0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)														0
	Dönem Karı (Zararı)														0
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					571.799.431	-10.150.590					-455.718.721	-455.718.721	-6.804.941	-462.523.662
	Sermaye Artırımı												561.648.841	16.003.436	577.652.277
	Sermaye Azaltımı														0
	Sermaye Avansı														0
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														0
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														0
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														0
	Kar Payları														0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														0
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														0
Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														0	
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														0	
Dönem Sonu Bakıyeler		375.000.000	22.763.962		1.622.340.460	-14.518.621			25.832.374	-1.166.593.025	-455.718.721	409.106.429	33.110.790	442.217.219	
Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Bağı Bakıyeler		375.000.000	22.763.962	0	1.622.340.460	-14.518.621			25.832.374	-1.166.593.025	-455.718.721	409.106.429	33.110.790	442.217.219
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														0
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														0
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														0
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler														0
	Diğer Düzeltmeler														0
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar														0
	Transferler					-97.351.849					-358.366.872	455.718.721			0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)														0
	Dönem Karı (Zararı)														0
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					12.430.267	-1.886.200					-766.100.133	-766.100.133	-16.412.871	-782.513.004
	Sermaye Artırımı		1.125.000.000		2.884.035								1.127.884.035	5.566.000	1.133.450.035
	Sermaye Azaltımı														0
	Sermaye Avansı														0
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														0
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														0

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları															0
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması															0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış					225.153	-396				-167.685	57.072	-57.072			0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										-3.209.715		-3.209.715			-3.209.715
Dönem Sonu Bakiyeleri			1.500.000.000	22.763.962	2.884.035	1.537.644.031	-16.405.217			25.832.374	-1.528.337.297	-766.100.133	778.281.755	22.186.356	800.468.111	