

TGS DIŞ TİCARET A.Ő.
Finansal Rapor
Konsolide
2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Şirketin 2021 yılı mali tabloları

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi'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") 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 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. 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 için uygulanan denetim prosedürleri
------------------------	--

Ticari Borçlar

Şirket'in ticari borçlar kalemine ilişkin açıklamaları 9 numaralı dipnotta yer almaktadır.

Ticari borçlar Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarındaki pasif toplamının %97'sini oluşturmaktadır. Söz konusu kalemi oluşturan alt hesapların ve işlemlerin çok sayıda olması nedeniyle bu kalemin tamlık ve değerlemesine ilişkin önemli yanlışlık riski, denetim standartlarımızda ciddi risk olarak değerlendirilebilmektedir. Ancak, söz konusu risklerin bertaraf edilmesine ilişkin gerekli açıklamalar yan sütunda belirtilmiştir.

Yaptığımız denetim çalışmaları kapsamında, söz konusu önemli yanlışlık riskinin ele alınmasında uyguladığımız prosedürler aşağıdakileri içermektedir:

- Şirket'in ticari borçlarının %71'i için doğrulama yazısı temin edilerek şirket kayıtları ile karşılaştırılmıştır,
- Şirket'in yabancı para borçlarına ilişkin kur değerlemeleri kontrol edilmiştir.
- Şirket'in ticari borçlarının dönem içerisindeki ödemelerine ilişkin olarak dekont örnekleri temin edilerek muhasebe kayıtlarıyla uyumluluğu kontrol edilmiştir,
- Şirket'in ticari borçlarına reeskont işlemi uygulanarak gerçek yükümlülük hesaplanmıştır.

Finansal Borçlar

Grup'un finansal borçlar kalemine ilişkin açıklamaları 6,7 ve 8 numaralı dipnotlarda yer almaktadır.

Finansal borçlar Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarındaki pasif toplamının %0,05'ini oluşturmaktadır. Söz konusu kalemi oluşturan alt hesapların ve işlemlerin çok sayıda olması nedeniyle bu kalemin tamlık ve değerlemesine ilişkin önemli yanlışlık riski, denetim standartlarımızda ciddi risk olarak değerlendirilebilmektedir. Ancak, söz konusu risklerin bertaraf edilmesine ilişkin gerekli açıklamalar yan sütunda belirtilmiştir.

Yaptığımız denetim çalışmaları kapsamında, söz konusu önemli yanlışlık riskinin ele alınmasında uyguladığımız prosedürler aşağıdakileri içermektedir:

- Şirket'in finansal borçlar toplamının tamamı için doğrulama yazısı temin edilerek şirket kayıtları ile karşılaştırılmıştır,
- Şirket'in yabancı para borçlarına ilişkin kur değerlemeleri kontrol edilmiştir.
- Şirket'in finansal borçlarının dönem içerisindeki ödemelerine ilişkin olarak dekont örnekleri temin edilerek muhasebe kayıtlarıyla uyumluluğu kontrol edilmiştir,
- Şirket'in finansal borçlarına reeskont işlemi uygulanarak gerçek yükümlülük hesaplanmıştır.

Şirket'in finansal borçlarına ilişkin gider tahakkukları şirketin kayıtları ile karşılaştırılmıştır.

Ticari Alacaklar

Şirket'in ticari alacaklar kalemine ilişkin açıklamaları 9 numaralı dipnotta yer almaktadır. Ticari alacaklar, Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarındaki aktif toplamının %88'ini oluşturmaktadır. Söz konusu kalemi oluşturan alt hesapların ve işlemlerin çok sayıda olması nedeniyle bu kalemin tamlık ve değerlemesine ilişkin önemli yanlışlık riski, denetim standartlarımızda ciddi risk olarak değerlendirilebilmektedir. Ancak, söz konusu risklerin bertaraf edilmesine ilişkin gerekli açıklamalar yan sütunda belirtilmiştir.

Yaptığımız denetim çalışmaları kapsamında, söz konusu önemli yanlışlık riskinin ele alınmasında uyguladığımız prosedürler aşağıdakileri içermektedir:

- Şirket'in ticari alacaklar %71'i için doğrulama yazısı temin edilerek şirket kayıtları ile karşılaştırılmıştır ilgili tutarlar ticari borçlar ile aynı firmalardan oluşmaktadır. Cari denge sağlanarak doğrulama gerçekleştirilmiştir.
- Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin reeskont ve alacak devir hızı çalışmaları kontrol edilmiştir,
- Şirket'in ticari şüpheli olarak kaydettiği alacak kalemleri gözden geçirilmiş, söz konusu kalemler dışında şüpheli alacak bulunup bulunmadığı test edilmiştir,
- Şirket'in yabancı para alacaklarına ilişkin kur değerlemeleri kontrol edilmiştir.

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

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'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. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilirler ve tek başlarına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara dayanarak alacakları ekonomik kararları etkilemeleri makul ölçüde bekleniyorsa önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi 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 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.

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, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş 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.

Diğer Husus;

Şirketin önceki yıl finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve olumlu görüş bildirilmiştir.

Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Mustafa Ozan Mısırlıoğlu, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10.03.2022

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		9.874.037	11.253.253
Finansal Yatırımlar	5		0	0
Ticari Alacaklar	9		2.623.242.113	2.318.771.471
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9		2.623.242.113	2.318.771.471
Diğer Alacaklar	10		142.413.129	94.610.258
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10		142.413.129	94.610.258
Stoklar	12		178.782.448	77.678.841
Peşin Ödenmiş Giderler	13		1.872.000	7.200.310
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	32		193	876.880
Diğer Dönen Varlıklar	21		1.260.787	630.017
ARA TOPLAM			2.957.444.707	2.511.021.030
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.957.444.707	2.511.021.030
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	15		5.594.201	3.541.175
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	13		592.421	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14		255.047	738.790
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			6.441.669	4.279.965
TOPLAM VARLIKLAR			2.963.886.376	2.515.300.995
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		137.477	424.718
Diğer Finansal Yükümlülükler	7		767.968	14.545
Ticari Borçlar	9		2.880.904.768	2.450.158.201
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9		2.880.904.768	2.450.158.201
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20		689.889	108.410
Diğer Borçlar	10		1.301.754	3.100.282
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10		1.301.754	3.100.282
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		0	5.265.684
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28		1.581.318	2.078.159
Kısa Vadeli Karşılıklar	19		175	66.042
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19		175	66.042
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21		10.249.054	515.641
ARA TOPLAM			2.895.632.403	2.461.731.682
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			2.895.632.403	2.461.731.682
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8		592.421	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	19		682.826	533.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19		682.826	533.926
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.275.247	533.926
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			2.896.907.650	2.462.265.608
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			66.973.181	53.045.579
Ödenmiş Sermaye			15.000.000	15.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları			-56.694	-56.693
Geri Alınmış Paylar (-)			-1.003.292	-1.003.291
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)			11.500.000	11.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			426.543	-57.945
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			426.543	-57.945
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			1.898.982	1.514.775

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		25.687.951	22.942.662
Net Dönem Karı veya Zararı		13.519.691	3.206.071
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.545	-10.192
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		66.978.726	53.035.387
TOPLAM KAYNAKLAR		2.963.886.376	2.515.300.995

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	23	26.877.263	17.705.030
Satışların Maliyeti	23	-332.769	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		26.544.494	17.705.030
BRÜT KAR (ZARAR)		26.544.494	17.705.030
Genel Yönetim Giderleri	24	-13.516.744	-11.137.470
Pazarlama Giderleri	24	-14.373	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	7.742.403	1.172.944
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-2.270.203	-2.691.962
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		18.485.577	5.048.542
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.485.577	5.048.542
Finansman Gelirleri	27	0	697.319
Finansman Giderleri	27	-376.450	-662.275
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	28	18.109.127	5.083.586
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.589.435	-1.888.781
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28	-4.105.692	-2.078.159
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28	-483.743	189.378
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	13	13.519.692	3.194.805
DÖNEM KARI (ZARARI)		13.519.692	3.194.805
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-11.265	-11.266
Ana Ortaklık Payları		13.530.957	3.206.071
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç	29	0,00200000	0,00200000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	30	-10.998	-10.998
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-13.748	-13.748
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.750	2.750
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.750	2.750
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.998	-10.998
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		13.508.694	3.183.807
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-10.998	-11.266
Ana Ortaklık Payları		13.519.692	3.195.073

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		-301.709	4.727.951
Dönem Karı (Zararı)		13.519.691	3.199.805
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		642.709	2.392.371
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15,16	506.732	221.565
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	19	-347.766	2.264.146
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			57.431
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			66.042
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			2.140.673
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,28	483.743	-93.340
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-14.464.109	-1.445.923
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-304.470.642	298.778.603
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			298.778.603
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-24.067.699
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-24.067.699
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	-101.103.607	-36.683.323
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			2.561.487
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	430.741.060	-240.423.026
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-240.423.026
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-196.494
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8,21	3.118.800	1.894.149
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			1.894.149
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-3.230.595
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	13,20,21,32	-42.749.720	-79.025
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-122.774
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			43.749
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-301.709	4.146.253
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	24	0	581.698
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.559.758	-76.091
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.559.758	-76.091
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.559.758	-76.091
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.482.251	-1.862.638
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	0	10.502.740
Kredilerden Nakit Girişleri			10.502.740
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7-8	1.058.603	-12.365.378
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		1.058.603	-12.365.378
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	22	423.648	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.379.216	2.789.222
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.379.216	2.789.222
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	11.253.253	8.464.031
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	9.874.037	11.253.253

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															
	Bağlı 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	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															
	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															
	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															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakımlar		15.000.000	-56.693	-1.003.292	11.500.000	426.543			1.898.962	25.692.951	13.519.690	66.973.181	5.545	66.978.726	