

ÇALIK DENİM TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 Finansal Raporlar

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret A. Ş'nin 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 Standartları'na (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 ilişkin 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 Konularının Belirlenmesindeki Hususlar
<i>Yatırım teşvik belgeleri kapsamında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi varlıkları</i>	
Grup, yatırım teşviklerini düzenleyen "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararı " kapsamında toplam 455.368 TL, 180.189 ABD Doları ve 85.890 Avro tutarında yatırım teşvik belgesi almıştır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla bu teşvik belgeleri kapsamında yaklaşık 427.364 TL tutarında yatırım harcaması gerçekleştirilmiştir. Grup, yatırım teşvikler üzerinden muhasebeleştirdiği ertelenmiş vergi aktifini öngörülebilir gelecek olarak belirlediği süre içinde kullanabileceğini öngördüğü vergi avantajı tutarı ile sınırlandırmaktadır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla söz konusu yatırım teşviklerine ilişkin olarak 153.320 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu varlıkların hangi ölçüde muhasebeleştirileceği, Grup yönetiminin önemli tahmin ve varsayımlarına bağlı olduğundan, yatırım teşvik belgeleri kapsamında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi varlıkları tarafımızca bir kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir. Ertelenmiş vergi varlıkları ile ilgili açıklamalar Not 17'de yapılmıştır.	- Yatırım teşvik belgeleri kapsamında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi varlıklarının denetiminde, kuruluşumuzla aynı denetim ağına dahil olan bir başka kuruluşun vergi uzmanlarının desteği alınmıştır. İlgili ertelenmiş vergi aktiflerinin ölçülmesi vergi uzmanlarının incelemesine ve değerlendirilmesine sunulmuştur. - Yönetim tarafından onaylanmış gelecek 5 yıllık iş planlarına dayandırılan vergilendirilebilir kar tutar tahminleri, ilgili ertelenmiş vergi varlığının geri kazanılabilirliği açısından sorgulanmıştır. - Denetimimiz kapsamında, Grup yönetiminin konu ile ilgili iş planlarında kullandığı önemli kilit varsayımları incelenmiş ve uygunluğu değerlendirilmiştir. - Ertelenmiş vergi varlığı hesaplamalarına baz oluşturan dönem içindeki yatırım harcaması tutarları muhasebe kayıtları ile doğrulanmıştır. - Ek olarak finansal tablo dipnotlarında konuya ilişkin yer alan açıklamaların TMS 12 uyarınca uygunlukları da Vergi Uzmanları tarafından değerlendirilmiştir.

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. 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'na 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:

· Konsolide 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.)

· 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 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 Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

· Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dahil 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 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 hususları ve -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 Yüklümlüklere İlişkin Rapor

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 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'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 Tolga Kirelli'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst &Young Global Limited

Tolga Kirelli, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, Türkiye

11 Mart 2022

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 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	10	115.202	13.863
Ticari Alacaklar	16	877.401	402.352
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	17.420	11.190
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	16.1	859.981	391.162
Diğer Alacaklar	22	12.002	15.974
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			8.047
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	28	12.002	7.927
Stoklar	12	1.117.963	497.253
Peşin Ödenmiş Giderler	19	51.103	36.683
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	17		37
Diğer Dönen Varlıklar	20	100.334	73.171
ARA TOPLAM		2.274.005	1.039.333
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	9	227.497	122.296
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.501.502	1.161.629
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	11	4.492	4.492
Diğer Alacaklar	22	89	89
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	22	89	89
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	45.839	27.138
Maddi Duran Varlıklar	13	832.804	844.117
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	3.149	2.825
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	566	948
Peşin Ödenmiş Giderler	19	620	2.429
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	620	2.429
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	158.381	176.337
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.045.940	1.058.375
TOPLAM VARLIKLAR		3.547.442	2.220.004
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	21	327.050	220.820
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	21	790.220	713.134
Ticari Borçlar	16	557.516	135.657
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28	21.722	4.332
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	16.2	535.794	131.325
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	25	14.328	5.714
Diğer Borçlar	22	365.288	11.019
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	28	351.760	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		13.528	11.019
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	4.567	1.134
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		118	
Kısa Vadeli Karşılıklar		15.217	11.682
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24,25	9.734	7.636
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	5.483	4.046
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	33.458	8.288
ARA TOPLAM		2.107.762	1.107.448
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	9	9.848	87.323
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.117.610	1.194.771
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	21	763.740	851.027
Uzun Vadeli Karşılıklar		62.499	35.130
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24,25	62.499	35.130
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	2.827
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		826.239	888.984
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.943.849	2.083.755

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		604.024	136.477
Ödenmiş Sermaye	26	710.000	510.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-30.333	-11.916
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-30.333	-11.916
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-30.333	-11.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		38.573	20.219
Yabancı Para Çevrim Farkları		38.573	20.219
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	26	31.776	31.776
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-414.880	-244.829
Net Dönem Karı veya Zararı		268.888	-168.773
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-431	-228
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		603.593	136.249
TOPLAM KAYNAKLAR		3.547.442	2.220.004

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 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	5	2.059.353	1.143.021
Satışların Maliyeti	5	-1.282.271	-831.168
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		777.082	311.853
BRÜT KAR (ZARAR)		777.082	311.853
Genel Yönetim Giderleri	6	-74.643	-54.326
Pazarlama Giderleri	6	-112.804	-78.584
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	6	-36.050	-28.911
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	6	317.563	69.584
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	6	-40.202	-3.890
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		830.946	215.726
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	7	21.298	7.173
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	7	-351	-280
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	8	851.893	222.619
Finansman Gelirleri	8	759	266
Finansman Giderleri		-561.251	-398.485
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		291.401	-175.600
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-22.716	6.550
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-156	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-22.560	6.550
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		268.685	-169.050
DÖNEM KARI (ZARARI)		268.685	-169.050
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-203	-277
Ana Ortaklık Payları		268.888	-168.773
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-18.417	-3.969
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	25	-23.021	-4.961
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		4.604	992
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	17	4.604	992
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		18.354	1.835
Yabancı Para Çevrim Farkları		18.354	1.835
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-63	-2.134
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		268.622	-171.184
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-203	-277
Ana Ortaklık Payları		268.825	-170.907

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 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		357.530	183.001
Dönem Karı (Zararı)		268.685	-169.050
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		596.125	439.763
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6,13,14	83.974	73.932
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.706	455
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	2.607	981
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6,12	2.099	-526
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		11.950	9.165
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	10.513	8.346
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	6,24	1.437	819
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		212.034	216.948
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	8	-759	-266
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	8	212.162	217.040
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6	631	174
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	21	270.814	136.485
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-18.701	-4.234
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	7	-18.701	-4.234
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	7	-102	-60
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-102	-60
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	22.560	-6.550
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-2.144	2.471
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-2.144	2.471
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	8	11.034	11.151
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-503.213	-83.531
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-477.656	-58.363
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.230	-10.263
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-471.426	-48.100
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.972	50.345
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		8.047	55.029
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.075	-4.684
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-622.809	-73.164
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-12.612	-899
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		421.859	807
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		17.390	4.255
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		404.469	-3.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		8.614	-2.038
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		354.269	1.869
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		351.760	2.084
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		2.509	-215
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		3.433	-1.247
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-182.283	-841
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-209.838	-6.457
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		27.555	5.616

Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		361.597	187.182
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	25	-4.067	-4.181
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-68.725	-70.443
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.281	735
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.281	735
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-79.108	-71.238
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-77.896	-70.747
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-1.212	-491
Alınan Temettüler	7	102	60
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-187.466	-106.956
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		200.000	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		200.000	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.125.626	1.465.689
Kredilerden Nakit Girişleri		1.847.355	1.454.169
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		268.000	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		10.271	11.520
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.280.009	-1.439.955
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.218.338	-1.361.190
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-61.671	-78.765
Ödenen Temettüler		-1.278	0
Ödenen Faiz		-232.564	-132.956
Alınan Faiz		759	266
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		101.339	5.602
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		101.339	5.602
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	10	13.863	8.261
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		115.202	13.863

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.12.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Bakıyeler		510.000	-7.947	18.384			31.776	-174.082	-70.747	307.384	49	307.433
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
Diğer Düzeltmeler												
Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
Transferler								-70.747	70.747			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Karı (Zararı)									-168.773	-168.773	-277	-169.050
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-3.969	1.835						-2.134		-2.134
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
Kar Payları												
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 İle Artış (Azalış)												
Dönem Sonu Bakıyeler		510.000	-11.916	20.219			31.776	-244.829	-168.773	136.477	-228	136.249

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Bakıyeler		510.000	-11.916	20.219			31.776	-244.829	-168.773	136.477	-228	136.249
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
Diğer Düzeltmeler												
Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
Transferler								-168.773	168.773			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Karı (Zararı)									268.888	268.888	-203	268.685
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-18.417	18.354						-63		-63
Sermaye Artırımı		200.000								200.000		200.000
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

[illegible]