

DOĞU ARAS ENERJİ YATIRIMLARI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Şirketimizin 31.12.2021 Tarihli Finansal Raporlarıdır

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Doğu Aras Enerji Yatırımları Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Doğu Aras Enerji Yatırımları Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 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 özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide 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.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından 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 (Bağımsızlık Standartları Dâhil)* ("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.

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.

İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların muhasebeleştirilmesi

İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıkların muhasebeleştirilmesi ile ilgili muhasebe politikaları ve kullanılan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlarının detayı için Dipnot 3 ve Dipnot 7'ye bakınız.

Kilit Denetim Konusu	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Grup, devlet ile olan hizmet imtiyaz sözleşmesinin şartlarını göz önünde bulundurarak TFRS Yorum 12 "İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları" uyarınca finansal varlık modelini uygulamış ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda 1.465.308.091 TL tutarında imtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar muhasebeleştirmiştir. (31 Aralık 2020: 1.094.263.583 TL). TFRS Yorum 12 kapsamında muhasebeleştirilecek unsurların ve ilgili mevzuat hükümlerinin karmaşık yapıda olması ve varsayımlar içermesi nedeniyle tarafımızca kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.	Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürleri aşağıdakileri içermektedir: -İmtiyazlı hizmet sözleşmesinin temin edilerek sözleşme şartları incelenmiştir. -İlgili hesaplama modellerinin mevzuat açısından uygunluğu değerlendirilmiştir. -Yapılan yatırımlar sonucu EPDK'nın ödemeyi taahhüt ettiği tutarlar ilgili destekleyici dokümanlardan kontrol edilmiştir. -Reel makul getiri oranı denetim kanıtları alınmak suretiyle kontrol edilmiştir. -İmtiyazlı hizmet sözleşmesi uyarınca oluşturulan modele göre hesaplanan finansal varlık tutarı dönem sonu konsolide finansal tablolarıyla karşılıklı olarak teyit edilmiştir. -Yönetimin TFRS 9 "Finansal Araçlar" standardı uyarınca uygulamış olduğu beklenen kredi zararı hesaplamasında kullanmış olduğu kilit tahmin ve varsayımların uygunluğu değerlendirilmiştir. Ayrıca, yukarıda sayılan özellikli muhasebeleştirmeler kapsamında, konsolide finansal tablolarda ve bu hususla ilgili açıklayıcı dipnotlarda yer verilen bilgilerin yapılan açıklamaların TFRS'ye uygunluğu kontrol edilmiştir.

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.

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 bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. SPK tarafından 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.

SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi 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, 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.

- 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, 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 yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup 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 bildirmektediriz.

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- tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait 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 11 Mart 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin ve konsolide finansal tablolarının TTK 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.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Ruşen Fikret Selamet, SMMM

Sorumlu Denetçi

11 Mart 2022

İstanbul, 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	167.027.176	337.335.494
Ticari Alacaklar		593.637.752	238.266.051
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22.1	3.033.103	9.805
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	590.604.649	238.256.246
Diğer Alacaklar		1.663.097	106.005.362
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8,22.1	0	102.437.060
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.663.097	3.568.302
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		22.577.966	0
Diğer Sözleşme Varlıkları	15	22.577.966	0
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	7	409.061.090	311.240.470
Stoklar	10	34.980.597	43.347.682
Peşin Ödenmiş Giderler	19	360.122.646	121.075.239
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	2.839.420	42.591
Diğer Dönen Varlıklar	18	17.399.642	0
ARA TOPLAM		1.609.309.386	1.157.312.889
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.609.309.386	1.157.312.889
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		990.387	1.120.092
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	990.387	1.120.092
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	7	1.056.247.001	783.023.113
Maddi Duran Varlıklar	11	7.641.353	8.301.359
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	10.310.588	10.220.672
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	182.188.283	195.561.684
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	59.192.635	68.228.721
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.316.570.247	1.066.455.641
TOPLAM VARLIKLAR		2.925.879.633	2.223.768.530
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		38.102.531	114.552.329
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		38.102.531	114.552.329
Banka Kredileri	9	32.791.244	108.743.167
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	5.311.287	5.809.162
Ticari Borçlar		825.293.401	480.034.696
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22.1	104.515.172	52.088.802
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	720.778.229	427.945.894
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17.1	1.737.335	2.904.240
Diğer Borçlar		349.790.467	275.716.898
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8,22.1		36.903.042
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	349.790.467	238.813.856
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	19	35.284.065	20.020.599
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	1.284.256	10.980.684
Kısa Vadeli Karşılıklar		40.940.192	30.182.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16.1	4.141.842	3.936.957
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16.1	36.798.350	26.245.146
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	37.637.791	44.988.871
ARA TOPLAM		1.330.070.038	979.380.420
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.330.070.038	979.380.420
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		184.898.276	126.291.176
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		184.898.276	126.291.176
Banka Kredileri	9	178.612.152	120.547.097
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	6.286.124	5.744.079

Diğer Borçlar		26.401	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22.1	26.401	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.184.335	4.765.277
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17.2	7.184.335	4.765.277
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	5.083.621	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		197.192.633	131.056.453
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.527.262.671	1.110.436.873
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.398.616.962	1.113.331.657
Ödenmiş Sermaye	20	67.000.000	67.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	119.284.018	92.284.662
Ödenen Kar Payı Avansları (Net) (-)	20	0	-90.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	764.453.193	582.300.630
Net Dönem Karı veya Zararı		447.879.751	461.746.365
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.398.616.962	1.113.331.657
TOPLAM KAYNAKLAR		2.925.879.633	2.223.768.530

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	5.547.828.225	2.764.030.479
Satışların Maliyeti	24	-5.099.447.371	-2.216.955.636
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		448.380.854	547.074.843
BRÜT KAR (ZARAR)		448.380.854	547.074.843
Genel Yönetim Giderleri	25	-193.353.885	-219.340.502
Pazarlama Giderleri	25	-282.080.976	-134.112.719
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	27	711.963.514	406.099.044
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	27	-20.398.712	-13.712.331
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		664.510.795	586.008.335
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		200.000	0
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	6,7	-15.253.023	-13.654.398
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		649.457.772	572.353.937
Finansman Gelirleri	28	3.653.772	4.352.912
Finansman Giderleri	28	-178.965.011	-127.054.463
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		474.146.533	449.652.386
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-26.266.782	12.093.979
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-12.147.075	-29.589.647
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-14.119.707	41.683.626
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		447.879.751	461.746.365
DÖNEM KARI (ZARARI)		447.879.751	461.746.365
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		447.879.751	461.746.365
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	21	6,68460000	6,89170000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		447.879.751	461.746.365
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		447.879.751	461.746.365

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			35.917.124	554.834.349
Dönem Karı (Zararı)			447.879.751	461.746.365
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			447.879.751	461.746.365
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-361.061.042	-108.028.987
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26		23.482.975	46.137.677
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			28.689.767	38.558.348
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6,7		28.689.767	38.558.348
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			10.758.089	356.081
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16		204.885	-1.377.479
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16		10.553.204	1.733.560
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			56.000.285	64.659.495
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	27,28		-51.479.231	-13.850.819
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			107.479.516	78.510.314
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14		26.266.782	-12.093.979
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			-506.058.940	-245.646.609
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-200.000	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-200.000	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-85.548.029	190.112.394
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-368.759.197	-47.854.460
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-3.023.298	75.916
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-365.735.899	-47.930.376
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			2.034.910	-55.694.216
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)				-55.084.148
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			2.034.910	-610.068
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-22.577.966	0
Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)			-22.577.966	0
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)			182.155.397	245.283.119
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			8.367.085	16.503.963
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-239.047.407	-88.453.263
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			345.258.705	104.809.859
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			52.426.370	43.250.571
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			292.832.335	61.559.288
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-1.166.905	-34.337.883
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			17.674.605	29.210.188
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-33.222.869	36.818.501
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			50.897.474	-7.608.313
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			15.263.466	20.020.599
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-24.750.722	624.488
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-17.399.642	957.579
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-7.351.080	-333.091
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			1.270.680	543.829.772
Alınan Faiz	27		47.825.459	9.497.907
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17		-1.975.427	-820.261
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14		-24.640.332	-22.577.019
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	6		13.436.744	24.903.950
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			414.242	-3.837.862

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.600.000	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.600.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.185.758	-3.837.862
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,13	-3.185.758	-3.837.862
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-198.244.381	-359.905.860
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-106.633.860	-111.843.965
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	-106.633.860	-111.843.965
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		50.772.698	
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		0	-133.000.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	-11.995.224	-39.921.604
Ödenen Temettüler	15	-110.930.084	-31.889.348
Ödenen Faiz	23	-13.911.943	-31.289.727
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-5.545.968	-11.961.216
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-161.913.015	191.090.627
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-161.913.015	191.090.627
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		326.194.848	135.104.221
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		164.281.833	326.194.848



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Ödenen Kar Payı Avansları (Net)	Birikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler	20	67.000.000				41.548.871		237.082.346	427.843.423	773.474.640		773.474.640
	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		0				0		427.843.423	-427.843.423	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)		0				0		0	461.746.365	461.746.365		461.746.365
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları						0	-90.000.000			-90.000.000		-90.000.000
	Kar Payları		0				50.735.791		-82.625.139	0	-31.889.348		-31.889.348
	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 Çıkartılması												
	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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 Bakıyeler		67.000.000				92.284.662	-90.000.000	582.300.630	461.746.365	1.113.331.657		1.113.331.657
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakıyeler	20	67.000.000				92.284.662	-90.000.000	582.300.630	461.746.365	1.113.331.657		1.113.331.657	
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		0				0	0	461.746.365	-461.746.365	0		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Karı (Zararı)		0				0	0	0	447.879.751	447.879.751		447.879.751	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları		0				26.999.356	90.000.000	-279.593.802	0	-162.594.446		-162.594.446	

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 Bakıyalar		67.000.000				119.284.018	0	764.453.193	447.879.751	1.398.616.962		1.398.616.962