

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

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

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret Anonim 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'na 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 etige 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 Konusu	Denetimde bu konu nasıl ele alındı
- - Hasılatın Kaydedilmesi - Grup'un operasyonlarının doğası gereği, üretimi tamamlanan, müşteriye faturalanan ve sevk işlemine başlanan ancak raporlama tarihi itibarıyla teslimatı gerçekleşmeyen ürünler bulunmaktadır. Bu durumdaki ürünler, raporlama tarihi itibarıyla Grup'un stok sahalarında ya da yolda bulunmaktadır. Yukarıda belirtilen açıklamalara istinaden, satışların dönemselliği ilkesi gereği transferi gerçekleşmemiş bu ürünlerin hasılatının doğru döneme kaydedilip kaydedilmediği kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Grup'un hasılat ile ilgili muhasebe politikalarına ve tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.5 ve Not 19'da yer almaktadır.	- Denetimimiz sırasında hasılatın kaydedilmesine ilişkin olarak aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - - Hasılatın doğru döneme kaydedilme riskine ilişkin sürece dair Yönetim'in uyguladığı kontrollerin tasarımı ve uygulaması test edilmiştir . Grup'un satış ve teslimat prosedürleri analiz edilmiştir. Müşterilerle yapılan sözleşmelerdeki ticari ve sevkiyat koşullarına ilişkin hükümler incelenmiş ve farklı sevkiyat düzenlemeleri için hasılatın konsolide finansal tablolara alınma zamanlaması değerlendirilmiştir. Maddi doğrulama prosedürlerinde gelirin faturalanmış ama kazanılmamış olduğu durumların değerlendirilmesine odaklanılmıştır. Grup'un mevcut müşterileri içerisinde en uzun teslim süresine sahip müşteri tespit edilerek bir tarih aralığı belirlenmiş ve ilgili bölümlerden satış listeleri temin edilmiştir. Bu listelerin tamlığı ve doğruluğunun kontrolü için testler 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'un 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:

- 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 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 yansıtıp 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 iletmiş 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 Grup'un Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Grup 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 Zeynep Okuyan Özdemir'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Zeynep Okuyan Özdemir, 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	30	35.679.892	104.357.535
Ticari Alacaklar		405.678.096	250.910.943
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	62.405.800	24.146.447
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	343.272.296	226.764.496
Diğer Alacaklar		8.779.380	7.054.669
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	8.779.380	7.054.669
Türev Araçlar	26	4.217.089	3.487.468
Stoklar	7	368.743.934	124.606.721
Peşin Ödenmiş Giderler	16	14.915.003	6.509.907
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		43.617	663.876
Diğer Dönen Varlıklar	17	137.152.215	56.937.280
ARA TOPLAM		975.209.226	554.528.399
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		975.209.226	554.528.399
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	134.023.173	88.409.052
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	8.500.454	6.927.932
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	105.832.478	66.697
Peşin Ödenmiş Giderler	16	44.204	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	11.805.697	9.695.523
Diğer Duran Varlıklar	17	49.882.235	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		310.088.241	105.099.204
TOPLAM VARLIKLAR		1.285.297.467	659.627.603
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	237.525.686	2.474.072
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		237.525.686	2.474.072
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	4.491.439	2.474.072
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	233.034.247	0
Ticari Borçlar		644.957.058	124.896.663
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	250.778.378	23.769.618
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	394.178.680	101.127.045
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	10.285.303	7.198.051
Diğer Borçlar		0	80.316.964
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	0	80.316.964
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	16	14.863.139	4.133.879
Kısa Vadeli Karşılıklar		15.795.775	25.374.476
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	4.175.147	3.085.997
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	11.620.628	22.288.479
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	28.860.284	3.528.939
ARA TOPLAM		952.287.245	247.923.044
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		952.287.245	247.923.044
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		9.171.757	4.776.714
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		9.171.757	4.776.714
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	9.171.757	4.776.714
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.995.032	6.420.631
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	6.995.032	6.420.631
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		16.166.789	11.197.345
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		968.454.034	259.120.389
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		317.176.618	400.693.300
Ödenmiş Sermaye	18	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	1.584.621	1.584.621
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-133.540	-657.385

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-133.540	-657.385
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-133.540	-657.385
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-9.794.297	-199.105
Yabancı Para Çevrim Farkları		-9.794.297	-199.105
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	24.651.166	24.651.166
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		295.314.003	287.795.660
Net Dönem Karı veya Zararı		-74.445.335	7.518.343
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-333.185	-186.086
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		316.843.433	400.507.214
TOPLAM KAYNAKLAR		1.285.297.467	659.627.603

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	19	955.394.310	660.957.685
Satışların Maliyeti	19	-891.517.282	-571.750.322
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		63.877.028	89.207.363
BRÜT KAR (ZARAR)		63.877.028	89.207.363
Genel Yönetim Giderleri	20	-44.948.286	-79.771.521
Pazarlama Giderleri	20	-31.982.304	-14.170.708
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20	0	-1.031.192
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	42.485.075	91.219.741
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-61.775.232	-63.374.547
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-32.343.719	22.079.136
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-32.343.719	22.079.136
Finansman Gelirleri	23	16.985.296	22.965.171
Finansman Giderleri	23	-61.328.047	-41.489.872
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-76.686.470	3.554.435
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.241.135	3.862.373
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	0	-723.223
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	2.241.135	4.585.596
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-74.445.335	7.416.808
DÖNEM KARI (ZARARI)		-74.445.335	7.416.808
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-36.059	-101.535
Ana Ortaklık Payları		-74.409.276	7.518.343
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		523.845	-85.663
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	654.806	-107.079
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	24	-130.961	21.416
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-9.595.192	2.558.803
Yabancı Para Çevrim Farkları		-9.595.192	2.558.803
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-9.071.347	2.473.140
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-83.516.682	9.889.948
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-147.099	-141.816
Ana Ortaklık Payları		-83.369.583	10.031.764

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				
Dönem Karı (Zararı)			-123.075.642	-16.879.830
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-74.445.335	7.416.808
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9,10		58.947.234	24.326.058
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			16.718.924	14.421.126
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		33.753.701	-2.910.796
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		30.328.305	-3.322.542
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			3.425.396	411.746
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15		6.333.817	18.042.140
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		2.653.846	3.574.543
Yeniden Yapılanma Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		157.857	397.934
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		0	8.923.475
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	13		407.872	3.055.701
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			3.114.242	2.090.487
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23		10.825.482	1.730.334
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23		-1.667.060	-413.615
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			12.492.542	1.083.814
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			0	1.060.135
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-5.713.934	9.835.899
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	26		-729.621	-5.491.378
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24		-729.621	-5.491.378
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-2.241.135	-3.862.373
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			0	-7.438.894
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-108.074.430	-44.674.920
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-185.095.458	-74.477.261
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-131.201.622	-43.548.034
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-247.562.609	-36.505.438
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-8.449.300	6.411.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			520.060.395	11.837.529
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			3.087.252	614.555
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	16		-69.642.348	92.500.547
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			10.729.260	-1.507.858
Alınan Faiz			-123.572.531	-12.932.054
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15		1.667.060	413.615
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-1.170.171	-718.413
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0	-3.642.978
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8		-165.075.545	-33.375.940
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			5.180.336	7.816.450
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-170.255.881	-41.192.390
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-63.015.786	-41.123.393
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-107.240.095	-68.997
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			219.473.544	-2.279.251
Kredilerden Nakit Girişleri	11		268.800.000	4.507.025
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			268.800.000	4.507.025
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	11		-37.500.000	-4.676.639
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	10		-37.500.000	-4.676.639
			-2.064.652	-1.957.699

Ödenen Faiz		-9.761.804	-151.938
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-68.677.643	-52.535.021
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-68.677.643	-52.535.021
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	29	104.357.535	156.892.556
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	29	35.679.892	104.357.535

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.12.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler	80.000.000	1.584.621	-571.722	-2.798.189			24.651.166	197.353.703	90.441.957	390.661.536	-44.270	390.617.266
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								90.441.957	-90.441.957			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-85.663	2.599.084				0	7.518.343	10.031.764	-141.816	9.889.948
Dönem Kan (Zararı)												
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
Sermaye Arttırımı												
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 Alın 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 Oram Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
Kontrol Göcü 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 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												
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)												
Dönem Sonu Baklıyeler	80.000.000	1.584.621	-657.385	-199.105			24.651.166	287.795.660	7.518.343	400.693.300	-186.086	400.507.214

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler	80.000.000	1.584.621	-657.385	-199.105			24.651.166	287.795.660	7.518.343	400.693.300	-186.086	400.507.214
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								7.518.343	-7.518.343			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			523.845	-9.595.192				0	-74.445.325	-83.516.682	-147.099	-83.663.781
Dönem Kan (Zararı)												
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
Sermaye Arttırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		80.000.000	1.584.621	-133.540	-9.794.297		24.651.166	295.314.003	-74.445.335	317.176.618	-333.185	316.843.433		