

BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2016 faaliyet yılı finansal tablo ve dipnotlar

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

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve Bağlı Ortaklığı'nın (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2016 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, konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi bu finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") prensiplerine uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata ve hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki, hata veya hileden kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı'nın 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Dikkat Çekilen Hususlar

Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususlara dikkatinizi çekmek istiyoruz:

a) İlişikteki mali tablo dipnotu 29'da Şirket'in, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla %93,75 hissedarı olan ancak faaliyeti durdurulmuş bulunan Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan 245.307.848 TL (31 Aralık 2015: 228.177.995 TL) ticari nitelikte olmayan alacağının nasıl kapatılacağına yönelik plan, tahmin ve varsayımlarına ilişkin yaptığı açıklamaya dikkat çekeriz. Denetim görüşümüz bu konuya ilişkin şart içermemektedir.

b) İlişikteki mali tablo dipnotu 18'de Şirket'in, 2014 yılında 6552 sayılı Kanun'un 74. maddesinin getirdiği haklardan yararlanmak amacıyla ana ortağı olan ancak faaliyeti durdurulmuş olan Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan 122.914.099 TL alacağını bu kapsamda değerlendirdiğine ve ilgili vergilerini ödeyerek bu alacağını yasal olarak kayıtlarından çıkarma hakkını elde ettiğine, ancak yapılan işlemin ana ortak ile alakalı bir işlem olması sebebiyle söz konusu 122.914.099 TL'yi 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla özkaynaklar hesabında yaratılan 'Diğer Özkaynaklar Payları' içerisinde ayrıca takip etmeye başladığına ve söz konusu tutarı ileride ana ortağa yapacağı temettü ödemeleri, hisse satışı veya birleşme işlemleri de dahil olmak üzere diğer sermaye piyasası araçları ile kapatmayı planladığına ilişkin yaptığı açıklamaya dikkat çekeriz. Denetim görüşümüz bu konuya ilişkin şart içermemektedir.

Mevzuattan kaynaklanan diğer yükümlülüklerle ilişkin rapor

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398. Maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi hakkındaki denetçi raporu 17 Şubat 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2. TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst&Young Global Limited

Necati Tolga Kirelli, SMMM

Sorumlu Denetçi

17 Şubat 2017

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	18.796.254	12.895.814
Ticari Alacaklar		73.270.067	94.873.516
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	73.270.067	94.873.516
Diğer Alacaklar		3.232.620	5.964.928
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	29	440.000	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	2.792.620	5.964.928
Stoklar	9	66.792.839	72.886.625
Peşin Ödenmiş Giderler		1.743.469	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.743.469	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	2.070.425	
Diğer Dönen Varlıklar		1.449.186	1.942.902
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8	1.449.186	1.942.902
ARA TOPLAM		167.354.860	188.563.785
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	10	37.866.603	51.994.240
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		205.221.463	240.558.025
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		245.307.848	228.177.995
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	29	245.307.848	228.177.995
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		87.228.000	0
Maddi Duran Varlıklar	11	168.123.794	210.529.372
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	11.498.630	7.106.450
Peşin Ödenmiş Giderler		1.552.026	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.552.026	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		513.710.298	445.813.817
TOPLAM VARLIKLAR		718.931.761	686.371.842
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		130.266.284	86.952.822
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		130.266.284	86.952.822
Banka Kredileri	4	86.454.204	63.952.431
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	2.432.285	1.381.144
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	4	41.379.795	21.619.247
Ticari Borçlar		104.396.257	85.700.402
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	104.396.257	85.700.402
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	7.083.214	6.221.829
Diğer Borçlar		21.130	29.533
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	21.130	29.533
Devlet Teşvik ve Yardımları	15	269.760	323.320
Ertelenmiş Gelirler		1.384.438	2.161.149
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	15	1.384.438	2.161.149
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	0	3.356.205
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.215.127	2.563.314
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	956.083	1.159.166
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	3.259.044	1.404.148
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.547.138	4.451.641
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	4.547.138	4.451.641
ARA TOPLAM		252.183.348	191.760.215
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		252.183.348	191.760.215
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		139.256.221	159.832.568
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		139.256.221	159.832.568
Banka Kredileri	4	136.454.946	136.407.550
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	2.801.275	3.252.612
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	4	0	20.172.406
Devlet Teşvik ve Yardımları	15	209.162	478.921
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.138.546	10.602.701

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	11.138.546	10.602.701
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	14.895.682	15.907.748
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.980.304	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	7	2.980.304	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		168.479.915	186.821.938
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		420.663.263	378.582.153
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		298.268.498	307.789.689
Ödenmiş Sermaye	18	108.000.000	108.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	149.104.739	149.104.739
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	18	3.435	3.435
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		129.599.668	110.113.955
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		129.599.668	110.113.955
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	18	146.917.072	120.412.671
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-17.317.404	-10.298.716
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		41.022.230	39.316.910
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı	18	9.532.977	9.532.977
Yasal Yedekler	18	31.489.253	29.783.933
Diğer Özkaynak Payları	18 , 29	-122.914.099	-122.914.099
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	2.115.102	2.361.676
Net Dönem Karı veya Zararı	18	-8.662.577	21.803.073
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		298.268.498	307.789.689
TOPLAM KAYNAKLAR		718.931.761	686.371.842

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	361.200.233	374.615.566
Satışların Maliyeti	19	-282.410.665	-279.201.141
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		78.789.568	95.414.425
BRÜT KAR (ZARAR)		78.789.568	95.414.425
Genel Yönetim Giderleri	20	-28.042.156	-32.021.667
Pazarlama Giderleri	20	-33.523.056	-38.659.783
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	58.845.786	67.335.138
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-45.317.979	-44.502.850
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		30.752.163	47.565.263
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	3.916.004	4.437.534
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	25	-15.426.935	-316.498
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		19.241.232	51.686.299
Finansman Gelirleri	22	21.260.140	26.551.537
Finansman Giderleri	23	-50.208.141	-52.892.586
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-9.706.769	25.345.250
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.044.192	-3.542.177
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	-1.455.354	-4.301.859
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	2.499.546	759.682
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.662.577	21.803.073
DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.662.577	21.803.073
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-8.662.577	21.803.073
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		21.594.586	45.238.035
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		31.855.426	55.402.546
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-8.773.360	-6.619.153
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.487.480	-3.545.358
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.487.480	-3.545.358
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		21.594.586	45.238.035
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.932.009	67.041.108
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		12.932.009	67.041.108

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		21.260.002	-53.628.503
Dönem Karı (Zararı)		-8.662.577	21.803.073
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-8.662.577	21.803.073
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		35.265.513	26.045.644
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11 , 12	19.175.038	21.115.961
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		17.080.791	1.071.687
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	2.953.154	1.071.687
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	14.127.637	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.903.622	3.565.846
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	2.940.928	3.081.223
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	1.962.694	484.623
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.233.040	871.008
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	-18.925.560	-20.758.605
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	17.316.303	21.856.150
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	5	-111.813	66.294
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	5	-511.970	-292.831
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26	-1.044.192	3.542.178
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.616.706	-4.121.036
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	24 , 25	-2.616.706	-4.121.036
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		10.240.973	-92.293.771
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		17.557.872	-10.079.643
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		17.557.872	-10.079.643
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-35.446.711	-93.925.432
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-38.619.019	-141.711.832
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.172.308	47.786.400
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	6.093.786	16.187.308
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.295.495	1.569.996
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.807.668	-12.355.846
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		18.807.668	-12.355.846
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-776.711	2.161.149
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.300.564	4.148.697
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		493.717	-405.907
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		6.806.847	4.554.604
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		36.843.909	-44.445.054
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	-10.198.518	-8.285.994
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	26	-6.881.984	-1.944.353
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	5	1.496.595	1.046.898
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-34.240.828	3.589.748
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.045.178	5.361.730
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	6.045.178	5.361.730
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-39.962.687	-1.810.445
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11 , 12	-39.962.687	-1.810.445
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri	15	-323.319	38.463
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.880.449	48.295.813
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		136.981.829	325.436.672
Kredilerden Nakit Girişleri		116.382.025	302.281.452
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		20.000.000	23.500.000
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		599.804	-344.780
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-118.305.786	-272.740.897
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-93.832.856	-226.898.340

İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-24.472.930	-45.842.557
Ödenen Temettüler	18	-1.404.034	-3.302.417
Ödenen Faiz	23	-16.991.893	-21.912.605
Alınan Faiz	22	18.600.333	20.815.060
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.899.623	-1.742.942
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.899.623	-1.742.942
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	12.895.814	14.638.756
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	18.795.437	12.895.814

[illegible]

[illegible]