

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve 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, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki 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 finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak

finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit denetim konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Garanti gider karşılıkları	

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla toplam 56.504.868 TL tutarında garanti karşılığı bulunmakta olup muhasebe politikalarına ve garanti karşılık tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.4, 2.5 ve 12'de yer almaktadır.

Şirket, garanti taahhüdü ile satışını gerçekleştirdiği ürünleri için garanti kapsamında katlanmayı öngördüğü işçilik ve malzeme giderlerini içeren tamir ve bakım masraflarını, satılan ürünlerin müteakip yıllarda söz konusu olabilecek geri dönüş olasılıkları ve tamir ve bakım tutarlarını tahmin ederek garanti karşılıklarını hesaplamaktadır. Söz konusu hesaplamada kullanılan malların tamir ve bakım için geri dönüş olasılıkları ve gerçekleştirilecek tamir ve bakım seviye ve maliyetleri Şirket'in geçmiş yıllardaki gerçekleşme istatistikleri kullanılarak tahmin edilmektedir.

Söz konusu garanti karşılıklarının tamlığı ve doğruluğu, yukarıda özetlenmiş olan önemli derecede yönetimin yargı ve tahminlerine dayanması ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolar açısından önemli seviyede olması nedeniyle "garanti gider karşılıklarının muhasebeleştirilmesi" hususu tarafımızdan kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.

Garanti karşılıkları için uyguladığımız denetim prosedürleri özetle; söz konusu karşılıkların hesaplanması ve muhasebeleştirilmesi sürecinin anlaşılması, hesaplamalarda kullanılan verilerin doğruluğu ve tamlığına ilişkin gerçekleştirilen detay testler ve söz konusu hesaplamalarda yer alan yönetim tahmin ve varsayımlarının makullüğünün değerlendirilmesi prosedürlerini içermektedir

Şirket'in garanti karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan satış gerçekleştirilmiş ve garanti süresi devam eden malların satış adetlerinin tamlığı ve doğruluğu, söz konusu malların garanti kapsamının başladığı ve biteceği dönemlerin doğruluğu ve kapsamda bulunan mallar için taahhüt edilen garanti içeriğinin doğruluğunun tespiti için detay testler gerçekleştirilmiş olup söz konusu veriler satış sözleşmeleri ile karşılaştırılmış ve önemli bir uyumsuzluğa rastlanmamıştır.

Şirket Yönetimi'nin garanti karşılıklarının hesaplanması için kullandığı garanti kapsamındaki malların hangi kapsamda ve olasılıkla bakımı yapılacağı veya tamir edileceği, söz konusu süreçler için katlanmayı öngördüğü maliyetlere ilişkin tahminlerin doğruluğuna ilişkin olarak söz konusu tahminlerin bazı olan geçmiş yıllarda gerçekleşmiş olan maliyet ve dönüş oranlarına ilişkin detay testler gerçekleştirilmiş ve kullanılan tahmin ve varsayımlarla karşılaştırıldığında önemli bir farklılığa rastlanmamıştır.

Cari yıl içerisinde garanti kapsamında yapılan işlemlerin gerçekleşen maliyetleri ile geçmiş yıllarda finansal tablolarda muhasebeleştirilen garanti karşılık tutarları karşılaştırılmış ve bu kapsamda maliyet tahminlerine ilişkin önemli bir hususa rastlanmamıştır.

Ayrıca söz konusu garanti karşılıklarına ilişkin dipnotların TMS 37-"Karşılıklar, koşullu borçlar ve koşullu varlıklar" standardına uygun olduğu görülmüştür.

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

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

· Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, 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.

· Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

· Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

· Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

· Finansal tabloların, 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.

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 finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

3. TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 10 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

P w C B a ğ ı m s ı z D e n e t i m v e
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

M u r a t S a n c a r , S M M M
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Şubat 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.890.430.861	746.806.508
Ticari Alacaklar		795.646.399	466.999.469
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,23	200.103.564	66.762.265
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	595.542.835	400.237.204
Stoklar	6	870.863.728	631.694.053
Peşin Ödenmiş Giderler	11	893.204	713.774
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	0	14.218.962
Diğer Dönen Varlıklar	10	110.915.366	75.398.426
ARA TOPLAM		3.668.749.558	1.935.831.192
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.668.749.558	1.935.831.192
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		109.458	908.760
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	109.458	908.760
Diğer Alacaklar		381.635	390.365
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		381.635	390.365
Maddi Duran Varlıklar	7	554.083.801	584.676.374
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	25.528.912	25.878.400
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	336.745.515	295.718.210
Peşin Ödenmiş Giderler	11	2.249.848	1.043.485
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	4.156.834	71.324.643
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		923.256.003	979.940.237
TOPLAM VARLIKLAR		4.592.005.561	2.915.771.429
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		70.029.167	17.729
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		70.029.167	17.729
Banka Kredileri	4	70.029.167	17.729
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		182.448.514	397.080.391
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		11.260.714	5.522.687
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	11.260.714	5.522.687
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		171.187.800	391.557.704
Banka Kredileri	4	167.824.796	388.047.179
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	3.363.004	3.510.525
Ticari Borçlar		1.478.165.012	608.844.043
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,23	80.229.217	52.475.109
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.397.935.795	556.368.934
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	44.957.543	28.873.543
Diğer Borçlar		29.161.492	13.310.653
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		29.161.492	13.310.653
Devlet Teşvik ve Yardımları	10	3.633.916	4.113.292
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	157.136.571	16.153.833
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	19.392.412	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		40.095.506	26.644.850
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	4.645.214	1.688.128
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	35.450.292	24.956.722
ARA TOPLAM		2.025.020.133	1.095.038.334
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.025.020.133	1.095.038.334
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.041.812.686	999.411.407
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		14.561.328	13.647.550
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	14.561.328	13.647.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.027.251.358	985.763.857
Banka Kredileri	4	1.026.898.224	979.761.447
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	353.134	6.002.410

Uzun Vadeli Karşılıklar		84.006.305	57.307.423
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	50.255.628	39.946.649
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	12	33.750.677	17.360.774
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.125.818.991	1.056.718.830
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.150.839.124	2.151.757.164
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.441.166.437	764.014.265
Ödenmiş Sermaye	14	53.369.000	53.369.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	39.014.356	39.014.356
Birleşme Denkleştirme Hesabı		-5.569.000	-5.569.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-46.432.579	-42.973.914
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-46.432.579	-42.973.914
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-46.432.579	-42.973.914
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-42.851.846	-47.019.640
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-42.851.846	-47.019.640
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-42.851.846	-47.019.640
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		145.353.605	135.620.450
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		521.839.858	519.679.547
Net Dönem Karı veya Zararı		776.443.043	111.893.466
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.441.166.437	764.014.265
TOPLAM KAYNAKLAR		4.592.005.561	2.915.771.429

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	6.243.308.297	3.806.474.633
Satışların Maliyeti	15	-4.935.311.548	-3.257.839.047
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.307.996.749	548.635.586
BRÜT KAR (ZARAR)		1.307.996.749	548.635.586
Genel Yönetim Giderleri	16	-135.978.315	-105.574.123
Pazarlama Giderleri	16	-204.493.061	-164.224.875
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	16	-39.482.108	-31.033.484
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	375.061.140	303.591.801
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-368.209.225	-263.301.884
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		934.895.180	288.093.021
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.547.174	2.314.080
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		936.442.354	290.407.101
Finansman Gelirleri	19	200.138.332	184.293.121
Finansman Giderleri	20	-262.870.030	-365.442.550
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		873.710.656	109.257.672
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-97.267.613	2.635.794
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-30.299.815	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-66.967.798	2.635.794
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		776.443.043	111.893.466
DÖNEM KARI (ZARARI)		776.443.043	111.893.466
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		776.443.043	111.893.466
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay başına kazanç (TL)	22	0,14550000	0,02100000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-3.458.665	-6.296.832
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-4.434.186	-8.072.861
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		975.521	1.776.029
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	21	975.521	1.776.029
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		4.167.794	6.559.909
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		5.343.326	8.410.140
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.175.532	-1.850.231
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	21	-1.175.532	-1.850.231
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		709.129	263.077
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		777.152.172	112.156.543
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		777.152.172	112.156.543

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			1.599.211.443	1.059.096.190
Dönem Karı (Zararı)			776.443.043	111.893.466
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			383.670.183	301.228.077
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		129.088.130	125.105.198
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			26.862.346	-14.875.280
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		752.991	-1.429.511
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		-774.117	951.597
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	12		26.883.472	-14.397.366
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			11.393.587	8.859.968
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		11.393.587	8.859.968
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19,20		17.489.642	146.876.377
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler			-653.689	-544.059
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		97.267.613	-2.635.794
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			103.769.728	40.755.746
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-1.547.174	-2.314.079
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			452.567.328	671.498.377
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-342.664.710	-17.754.682
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-147.405.390	83.424.438
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-195.259.320	-101.179.120
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			8.730	-7.793
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-202.661.286	451.793.303
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-1.385.793	1.871.459
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			847.650.788	96.263.317
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			27.754.108	14.097.091
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			819.896.680	82.166.226
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			16.084.000	7.623.852
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			15.850.839	245.402
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			140.982.738	-8.802.265
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-21.297.978	140.265.784
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-21.297.978	140.265.784
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			1.612.680.554	1.084.619.920
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12		-2.561.708	-11.304.768
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21		-10.907.403	-14.218.962
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-125.416.337	-129.911.612
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			4.112.189	6.409.046
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-129.702.839	-136.894.791
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri	10		174.313	574.133
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-335.742.822	-597.959.154
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.044.500.000	1.721.304.200
Kredilerden Nakit Girişleri	4		1.044.500.000	1.721.304.200
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.218.448.256	-2.146.782.943
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		-1.218.448.256	-2.146.782.943
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		-17.304.614	-12.862.676
Ödenen Temettüler	14		-100.000.000	0
Ödenen Faiz			-142.230.931	-269.141.368
Alınan Faiz			97.740.979	109.523.633
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.138.052.284	331.225.424

Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-7.434.767	5.912.161
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.130.617.517	337.137.585
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	745.445.410	408.307.825
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.876.062.927	745.445.410

Önceki Dönem
01.10.2019 - 31.12.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		53.369.000	39.014.356	-5.569.000	-36.677.082	-53.579.549		135.620.450	279.572.898	240.106.649	651.857.722		651.857.722
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									240.106.649	-240.106.649	0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-6.296.832	6.559.909				111.893.466	112.156.543		112.156.543
Dönem Kan (Zararı)										111.893.466			111.893.466
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-6.296.832	6.559.909					111.893.466		111.893.466
Sermaye Artırımı											263.077		263.077
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 Çıkartması													
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 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 ile Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakıyeler		53.369.000	39.014.356	-5.569.000	-42.973.914	-47.019.640		135.620.450	519.679.547	111.893.466	764.014.265		764.014.265

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		53.369.000	39.014.356	-5.569.000	-42.973.914	-47.019.640		135.620.450	519.679.547	111.893.466	764.014.265		764.014.265
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								9.733.155	102.160.311	-111.893.466	0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-3.458.665	4.167.794				776.443.043	777.152.172		777.152.172
Dönem Kan (Zararı)										776.443.043			776.443.043
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-3.458.665	4.167.794					709.129		709.129
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları									-100.000.000		-100.000.000		-100.000.000	
	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)														
	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakiyeler			53.369.000	39.014.356	-5.569.000	-46.432.579	-42.851.846	145.353.605	521.839.858	776.443.043	1.441.166.437		1.441.166.437		