



## KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

# KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT  
İSTANBUL

## Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi       | TL        |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

|                                                                               | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>30.09.2023 | Önceki Dönem<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>                                       |                  |                          |                            |
| <b>Varlıklar</b>                                                              |                  |                          |                            |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                        |                  |                          |                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                     | 4                | 59.347.494               | 51.982.495                 |
| Finansal Yatırımlar                                                           | 5                | 85.310.162               | 4.585.526                  |
| Ticari Alacaklar                                                              | 3-7              | 133.348.593              | 104.324.374                |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar                                         | 3-7              | 2.500                    | 0                          |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar                                 | 7                | 133.346.093              | 104.324.374                |
| Diğer Alacaklar                                                               |                  | 324.270                  | 1.390.214                  |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar                                          |                  | 32.627                   | 141.360                    |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar                                  |                  | 291.643                  | 1.248.854                  |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar                                      | 8                | 50.634.237               | 19.392.366                 |
| Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Varlıkları                         | 8                | 50.634.237               | 19.392.366                 |
| Stoklar                                                                       |                  | 24.673.898               | 1.711.157                  |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                                        |                  | 5.939.296                | 24.830.412                 |
| İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler                                     |                  | 77.500                   | 162.303                    |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler                             |                  | 5.861.796                | 24.668.109                 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                                        |                  | 2.033                    | 2.996                      |
| Diğer Dönen Varlıklar                                                         |                  | 1.509.863                | 17.838                     |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar                            |                  | 1.509.863                | 17.838                     |
| <b>ARA TOPLAM</b>                                                             |                  | <b>361.089.846</b>       | <b>208.237.378</b>         |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                 |                  | <b>361.089.846</b>       | <b>208.237.378</b>         |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>                                                        |                  |                          |                            |
| Finansal Yatırımlar                                                           | 5                | 789.522                  | 64.035.558                 |
| İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar               |                  | 37.118                   | 37.118                     |
| Diğer Alacaklar                                                               |                  | 5.572                    | 5.572                      |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar                                  |                  | 5.572                    | 5.572                      |
| Maddi Duran Varlıklar                                                         | 10               | 14.687.065               | 9.973.722                  |
| Taşıtlar                                                                      |                  | 6.437.213                | 2.683.145                  |
| Mobilya ve Demirbaşlar                                                        |                  | 8.005.766                | 6.517.890                  |
| Özel Maliyetler                                                               |                  | 244.086                  | 772.687                    |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                                                     | 12               | 13.471.435               | 8.536.707                  |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                                 | 11               | 89.784.171               | 76.675.365                 |
| Şerefiye                                                                      |                  | 38.839.427               | 38.839.427                 |
| Markalar                                                                      |                  | 438.889                  | 476.389                    |
| Bilgisayar Yazılımları                                                        |                  | 75.528                   | 45.783                     |
| Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri                                        |                  | 50.430.327               | 37.313.766                 |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                                        |                  | 415.735                  | 1.443.953                  |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler                             |                  | 415.735                  | 1.443.953                  |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                                                      |                  | 8.274.719                | 8.688.307                  |
| Diğer Duran Varlıklar                                                         |                  | 1.460                    | 1.460                      |
| İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar                      |                  | 1.460                    | 1.460                      |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                                                 |                  | <b>127.466.797</b>       | <b>169.397.762</b>         |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                       |                  | <b>488.556.643</b>       | <b>377.635.140</b>         |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                              |                  |                          |                            |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                              |                  |                          |                            |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                      | 6                | 5.076.235                | 4.823.323                  |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar                         |                  | 5.076.235                | 4.823.323                  |
| Banka Kredileri                                                               |                  | 5.076.235                | 4.823.323                  |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                              | 6                | 6.532.737                | 5.771.013                  |
| İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları         |                  | 98.225                   | 222.566                    |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                |                  | 98.225                   | 222.566                    |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları |                  | 6.434.512                | 5.548.447                  |
| Banka Kredileri                                                               |                  | 0                        | 1.288.030                  |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                |                  | 6.434.512                | 4.260.417                  |
| Diğer Finansal Yükümlülükler                                                  | 6                | 142.454                  | 176.051                    |
| Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler                                         | 6                | 142.454                  | 176.051                    |
| Ticari Borçlar                                                                | 3-7              | 49.680.696               | 16.879.593                 |
|                                                                               |                  |                          |                            |

|                                                                                                                    |    |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------------|
| İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar                                                                          | 7  | 49.680.696  | 16.879.593  |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                                                   | 9  | 11.509.791  | 13.456.331  |
| Diğer Borçlar                                                                                                      |    | 3.294.036   | 15.323.746  |
| İlişkili Taraplara Diğer Borçlar                                                                                   |    | 0           | 6.000       |
| İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar                                                                           |    | 3.294.036   | 15.317.746  |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler                                                                       | 8  | 17.329.052  | 21.969.085  |
| Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri                                                          | 8  | 17.329.052  | 21.969.085  |
| Devlet Teşvik ve Yardımları                                                                                        |    | 181.852     | 517.660     |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)                              |    | 1.264.667   | 1.264.667   |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) |    | 1.264.667   | 1.264.667   |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                                                       |    | 5.031.498   | 34.402      |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                                            |    | 12.568.181  | 8.361.527   |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                                                     |    | 9.140.649   | 4.619.633   |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                                      |    | 3.427.532   | 3.741.894   |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                                                    |    | 4.086.032   | 174.468     |
| İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                         |    | 4.086.032   | 174.468     |
| ARA TOPLAM                                                                                                         |    | 116.697.231 | 88.751.866  |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                   |    | 116.697.231 | 88.751.866  |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                          |    |             |             |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                                           | 6  | 7.859.094   | 5.491.770   |
| İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                      |    | 0           | 39.681      |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                                                     |    | 0           | 39.681      |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                              |    | 7.859.094   | 5.452.089   |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                                                     |    | 7.859.094   | 5.452.089   |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler                                                                       | 8  | 12.489.467  | 12.512.853  |
| Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri                                                          |    | 12.489.467  | 12.512.853  |
| Devlet Teşvik ve Yardımları                                                                                        |    | 64.957      | 156.680     |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)                              |    | 105.389     | 1.053.890   |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) |    | 105.389     | 1.053.890   |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                                            |    | 14.052.032  | 10.245.435  |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                                                     |    | 14.052.032  | 10.245.435  |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                   |    | 34.570.939  | 29.460.628  |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                               |    | 151.268.170 | 118.212.494 |
| ÖZKAYNAKLAR                                                                                                        |    |             |             |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar                                                                                      | 13 | 307.187.383 | 231.962.258 |
| Ödenmiş Sermaye                                                                                                    |    | 19.750.000  | 19.750.000  |
| Geri Alınmış Paylar (-)                                                                                            | 13 | -3.367.789  | -2.099.147  |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar)                                                                               | 13 | 30.050.545  | 30.050.545  |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)                          | 13 | -3.955.490  | -2.322.247  |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                                                                  |    | -3.955.490  | -2.322.247  |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                                                    |    | -3.955.490  | -2.322.247  |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                                                | 13 | 47.919.631  | 49.665.454  |
| Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı                                                         |    | 39.213.905  | 42.337.521  |
| Yasal Yedekler                                                                                                     |    | 4.369.729   | 4.369.729   |
| Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler                                                                               |    | 3.367.789   | 2.122.897   |
| Girişim Sermayesi Fonu                                                                                             |    | 968.208     | 835.307     |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                                                               | 13 | 136.665.836 | 67.849.960  |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                                                                         | 21 | 80.124.650  | 69.067.693  |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                        |    | 30.101.090  | 27.460.388  |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR                                                                                                 |    | 337.288.473 | 259.422.646 |
| TOPLAM KAYNAKLAR                                                                                                   |    | 488.556.643 | 377.635.140 |

# Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi       | TL        |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

|                                                                                      | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>01.01.2023 -<br>30.09.2023 | Önceki Dönem<br>01.01.2022 -<br>30.09.2022 | Cari Dönem 3 Aylık<br>01.07.2023 -<br>30.09.2023 | Önceki Dönem 3<br>Aylık<br>01.07.2022 -<br>30.09.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>                                |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                          |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| Hasılat                                                                              | 14               | 536.302.767                              | 263.945.728                                | 219.775.062                                      | 112.317.176                                           |
| Satışların Maliyeti                                                                  | 14               | -387.491.047                             | -196.269.432                               | -163.948.874                                     | -79.127.455                                           |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)                                               |                  | 148.811.720                              | 67.676.296                                 | 55.826.188                                       | 33.189.721                                            |
| BRÜT KAR (ZARAR)                                                                     |                  | 148.811.720                              | 67.676.296                                 | 55.826.188                                       | 33.189.721                                            |
| Genel Yönetim Giderleri                                                              | 15               | -51.252.607                              | -22.718.227                                | -16.078.496                                      | -7.780.063                                            |
| Pazarlama Giderleri                                                                  | 15               | -17.695.462                              | -8.336.005                                 | -7.616.506                                       | -2.786.526                                            |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri                                                    | 15               | -10.148.873                              | -5.075.046                                 | -3.574.989                                       | -1.654.046                                            |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                   | 16               | 25.477.753                               | 9.325.447                                  | 11.418.688                                       | 2.204.190                                             |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                                                   | 16               | -36.123.609                              | -10.002.496                                | -14.424.316                                      | -6.982.909                                            |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)                                                          |                  | 59.068.922                               | 30.869.969                                 | 25.550.569                                       | 16.190.367                                            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                    | 17               | 20.650.687                               | 1.826.350                                  | 19.512.883                                       | 1.771.662                                             |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler                                                    | 17               | -78.708                                  | -1.339.007                                 | 18.609.323                                       | 3.705.625                                             |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)                              |                  | 79.640.901                               | 31.357.312                                 | 63.672.775                                       | 21.667.654                                            |
| Finansman Gelirleri                                                                  | 18               | 18.900.911                               | 7.590.257                                  | 4.642.624                                        | 2.911.086                                             |
| Finansman Giderleri                                                                  | 19               | -4.125.359                               | -3.454.215                                 | -2.335.732                                       | -1.227.988                                            |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)                                    |                  | 94.416.453                               | 35.493.354                                 | 65.979.667                                       | 23.350.752                                            |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri                                         |                  | -9.188.545                               | -2.062.059                                 | -12.964.218                                      | -1.301.107                                            |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri                                                          |                  | -8.226.355                               | -4.579.263                                 | -5.192.597                                       | -1.773.014                                            |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri                                                     |                  | -962.190                                 | 2.517.204                                  | -7.771.621                                       | 471.907                                               |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)                                           |                  | 85.227.908                               | 33.431.295                                 | 53.015.449                                       | 22.049.645                                            |
| DÖNEM KARI (ZARARI)                                                                  |                  | 85.227.908                               | 33.431.295                                 | 53.015.449                                       | 22.049.645                                            |
| <b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>                                            |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                          |                  | 5.103.258                                | 4.844.339                                  | 1.805.523                                        | 2.575.936                                             |
| Ana Ortaklık Payları                                                                 |                  | 80.124.650                               | 28.586.956                                 | 51.209.926                                       | 19.473.709                                            |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                             |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                             |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| <b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>                                                     |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)                                  |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| Pay Başına Kazanç                                                                    | 21               | 4,06000000                               | 1,45000000                                 | 2,59000000                                       | 0,99000000                                            |
| <b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>                                       |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                                                    |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar                                     |                  | -1.645.799                               | -432.302                                   | -1.238.831                                       | -391.357                                              |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                      | 20               | -2.057.249                               | -540.379                                   | -1.548.539                                       | -489.197                                              |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler |                  | 411.450                                  | 108.077                                    | 309.708                                          | 97.840                                                |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri                                                     |                  | 411.450                                  | 108.077                                    | 309.708                                          | 97.840                                                |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar                                   |                  | 0                                        | 0                                          | 0                                                | 0                                                     |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                  |                  | <b>-1.645.799</b>                        | <b>-432.302</b>                            | <b>-1.238.831</b>                                | <b>-391.357</b>                                       |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                 |                  | <b>83.582.109</b>                        | <b>32.998.993</b>                          | <b>51.776.618</b>                                | <b>21.658.288</b>                                     |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                                              |                  |                                          |                                            |                                                  |                                                       |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                          |                  | 5.090.703                                | 4.807.873                                  | 1.720.369                                        | 2.564.906                                             |
| Ana Ortaklık Payları                                                                 |                  | 78.491.406                               | 28.191.120                                 | 50.056.249                                       | 19.093.382                                            |

## Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi       | TL        |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

|                                                                                                                     | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>01.01.2023 - 30.09.2023 | Önceki Dönem<br>01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>                                                                          |                  |                                       |                                         |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                      |                  | <b>45.103.209</b>                     | <b>13.823.954</b>                       |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                                 |                  | 85.227.908                            | 33.431.295                              |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                                                       |                  | 85.227.908                            | 33.431.295                              |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                                    |                  | <b>8.231.883</b>                      | <b>11.922.462</b>                       |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                    |                  | 17.729.875                            | 10.751.522                              |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                                     |                  | 735.600                               | 887.606                                 |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                         |                  | 735.600                               | 887.606                                 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                                  |                  | 8.514.339                             | 2.220.921                               |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                  |                  | 8.514.339                             | 2.220.921                               |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                                |                  | -4.219.244                            | -243.382                                |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                               |                  | -5.068.670                            | -1.728.819                              |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                               |                  | 849.426                               | 1.485.437                               |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler                                                   |                  | -19.705.073                           | 1.320.388                               |
| Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                              |                  | -19.705.073                           | 1.320.388                               |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                        |                  | 6.822.185                             | -550.376                                |
| Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler                                                                      |                  | -1.645.799                            | -2.464.217                              |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                                  |                  | <b>-46.358.943</b>                    | <b>-31.394.416</b>                      |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)                                                                              |                  | 2.226.473                             | 934.696                                 |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                          |                  | -23.609.684                           | 26.440.698                              |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                            |                  | 1.397.636                             | -184.756                                |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                    |                  | -25.007.320                           | 26.625.454                              |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                      |                  | 1.065.944                             | -150.344                                |
| İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                                        |                  | 108.733                               | -84.096                                 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                                |                  | 957.211                               | -66.248                                 |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                                  |                  | -32.584.561                           | -20.412.611                             |
| Mal Ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)                                           |                  | -32.584.561                           | -20.412.611                             |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                             |                  | -22.962.741                           | -6.560.891                              |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                                           |                  | 22.763.866                            | -241.465                                |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                            |                  | 26.650.967                            | -30.645.109                             |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                                |                  | -1.400.135                            | 295                                     |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                        |                  | 28.051.102                            | -30.645.404                             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                                 |                  | -1.946.540                            | 2.943.442                               |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                              |                  | -7.557.913                            | 3.864.566                               |
| Mal Ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)                                       |                  | -7.557.913                            | 3.864.566                               |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                      |                  | -12.029.710                           | -114.361                                |
| İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                                            |                  | -6.000                                | 1.680                                   |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                                    |                  | -12.023.710                           | -116.041                                |
| Devlet Teşvik ve Yardımlarındaki Artış (Azalış)                                                                     |                  | -427.531                              | -263.071                                |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)            |                  | -1.847.041                            | -948.501                                |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                        |                  | 3.899.528                             | -6.241.465                              |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                             |                  | -1.494.058                            | -25.596                                 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)                                                         |                  | 5.393.586                             | -6.215.869                              |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                    |                  | <b>47.100.848</b>                     | <b>13.959.341</b>                       |
| Ödenen Temettüler                                                                                                   |                  | -1.997.639                            | -999.830                                |
| Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri |                  | 0                                     | 864.443                                 |

|                                                                                                     |  |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI                                                 |  | -30.354.551 | -16.204.813 |
| İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları |  | -37.118     | 0           |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                     |  | 510.543     | 2.450.000   |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                      |  | 510.543     | 2.450.000   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                      |  | -30.827.976 | -18.654.813 |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                            |  | -8.275.017  | -7.555.094  |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                    |  | -22.552.959 | -11.099.719 |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI                                                           |  | -7.383.659  | -5.693.593  |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları    |  | -1.075.111  | -2.159.250  |
| İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                   |  | -1.075.111  | -2.159.250  |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                            |  | 550.000     | 11.081.797  |
| Kredilerden Nakit Girişleri                                                                         |  | 550.000     | 11.081.797  |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                            |  | -1.585.118  | -11.667.881 |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                      |  | -1.585.118  | -11.667.881 |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                          |  | -6.005.727  | -3.174.575  |
| Ödenen Temettüler                                                                                   |  | -2.450.000  | 0           |
| Ödenen Faiz                                                                                         |  | -849.426    | -1.485.437  |
| Alınan Faiz                                                                                         |  | 288.973     | 1.711.753   |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                   |  | 3.742.750   | 0           |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)  |  | 7.364.999   | -8.074.452  |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)                                                   |  | 7.364.999   | -8.074.452  |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ                                                                |  | 51.982.495  | 23.001.141  |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ                                                                |  | 59.347.494  | 14.926.689  |

Önceki Dönem  
01.01.2022 - 30.09.2022

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|------------|------------|--|--|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|
| Dönem Baş Baklıyolar                                                                                                                                                                                                                                                              |  | 19.750.000 | 0          | 30.050.545 | -720.130   |  |  | 46.707.250 | 64.407.316 | 7.394.680  | 167.589.661 | 12.329.657 | 179.919.318 |
| 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          | 0          |  |  | 2.159.250  | 5.235.430  | -7.394.680 | 0           | 0          | 0           |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)                                                                                                                                                                                                                                                     |  | 0          | 0          | 0          | -395.834   |  |  | 0          | 0          | 28.586.956 | 28.191.122  | 4.807.873  | 32.998.995  |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                                                                                                                                                                                               |  | 0          | 0          | 0          | 0          |  |  | 0          | 0          | 28.586.956 | 28.586.956  | 4.844.339  | 33.431.295  |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)                                                                                                                                                                                                                                                      |  | 0          | 0          | 0          | -395.834   |  |  | 0          | 0          | 0          | -395.834    | -36.466    | -422.300    |
| Sermaye Artırımı                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
| Sermaye Azaltımı                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
| Sermaye Avansı                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
| Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi                                                                                                                                                                                                                                                   |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
| Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi                                                                                                                                                                                                        |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
| Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları                                                                                                                                                                                                                                                 |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
| Kar Payları                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | 0          | 0          | 0          | 0          |  |  | 0          | -999.831   | 0          | -999.831    | 0          | -999.831    |
| Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler                                                                                                                                                                                                                             |  |            |            |            |            |  |  |            |            |            |             |            |             |
| Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)                                                                                                                                                                                                               |  | 0          | -2.159.250 | 0          | 0          |  |  | 0          | 0          | 0          | -2.159.250  | 0          | -2.159.250  |
| 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 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 Baklıyolar                                                                                                                                                                                                                                                             |  | 19.750.000 | -2.159.250 | 30.050.545 | -1.115.964 |  |  | 48.866.500 | 68.642.915 | 28.586.956 | 192.621.702 | 17.137.530 | 209.759.232 |

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

|                                                                            |  |            |            |            |            |  |  |            |            |             |             |            |             |
|----------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|------------|------------|--|--|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Dönem Baş Baklıyolar                                                       |  | 19.750.000 | -2.099.147 | 30.050.545 | -2.322.247 |  |  | 49.665.454 | 67.949.960 | 69.067.693  | 231.962.258 | 27.460.388 | 259.422.646 |
| 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          | -1.268.642 | 0          | 0          |  |  | -1.745.823 | 70.813.516 | -69.067.693 | -1.268.642  | 0          | -1.268.642  |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)                                              |  | 0          | 0          | 0          | -1.633.244 |  |  | 0          | 0          | 80.124.650  | 78.491.406  | 5.090.703  | 83.582.109  |
| Dönem Karı (Zararı)                                                        |  | 0          | 0          | 0          | 0          |  |  | 0          | 0          | 80.124.650  | 80.124.650  | 5.103.258  | 85.227.908  |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)                                               |  | 0          | 0          | 0          | -1.633.244 |  |  | 0          | 0          | 0           | -1.633.244  | -12.555    | -1.645.799  |
| Sermaye Artırımı                                                           |  |            |            |            |            |  |  |            |            |             |             |            |             |
| Sermaye Azaltımı                                                           |  |            |            |            |            |  |  |            |            |             |             |            |             |
| Sermaye Avansı                                                             |  |            |            |            |            |  |  |            |            |             |             |            |             |
| Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi                                            |  |            |            |            |            |  |  |            |            |             |             |            |             |
| Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi |  |            |            |            |            |  |  |            |            |             |             |            |             |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |            |            |            |            |  |  |            |             |            |             |            |             |  |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|------------|------------|--|--|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|--|
| Carı Dönem<br>01.01.2023 – 30.09.2023 | Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları                                                                                                                                                                                                                                           |  |            |            |            |            |  |  |            |             |            |             |            |             |  |
|                                       | Kar Payları                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 0          | 0          | 0          | 0          |  |  | 0          | -1.997.640  | 0          | -1.997.640  | -2.450.000 | -4.447.640  |  |
|                                       | Kar Payı Harış 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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar                 |  |            |            |            |            |  |  |            |             |            |             |            |             |  |
|                                       | Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar                        |  |            |            |            |            |  |  |            |             |            |             |            |             |  |
|                                       | Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar |  |            |            |            |            |  |  |            |             |            |             |            |             |  |
|                                       | Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar                 |  |            |            |            |            |  |  |            |             |            |             |            |             |  |
|                                       | Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)                                                                                                                                                                                                                               |  | 0          | 0          | 0          | 1          |  |  | 0          | 0           | 0          | 1           | -1         | 0           |  |
| Dönem Sonu Bakiyeler                  |                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | 19.750.000 | -3.367.789 | 30.050.545 | -3.955.490 |  |  | 47.919.631 | 136.665.836 | 80.124.650 | 307.187.383 | 30.101.090 | 337.288.473 |  |