



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PANELSAN ÇATI CEPHE SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor hk.



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNCEL BAĞIMSIZ DENETİM DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Panelsan Çatı Cephe Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Panelsan Çatı Cephe Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Dikkat Çekilen Hususlar

KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" kapsamında 30 Haziran 2024 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmuştur. Bu kapsamda enflasyon muhasebesine geçişle ilgili açıklamaların yer aldığı 2.1 No'lu dipnota dikkat çekerek, Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

GÜNCEL BAĞIMSIZ DENETİM DANIŞMANLIK A.Ş.

Yılmaz SEZER, YMM

Sorumlu Denetçi

Ankara, 18 Eylül 2024

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	173.614.780	389.997.882
Finansal Yatırımlar		421.640.955	368.622.649
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		421.640.955	368.622.649
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	6	421.640.955	368.622.649
Ticari Alacaklar		760.986.647	685.821.890
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	41.879.702	61.869.090
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	719.106.945	623.952.800
Diğer Alacaklar		4.518.547	4.791.669
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	472.220	579.850
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	4.046.327	4.211.819
Stoklar	9	455.115.323	528.990.964
Peşin Ödenmiş Giderler		26.448.743	26.207.295
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	26.448.743	26.207.295
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28	19.008.801	63.887.487
Diğer Dönen Varlıklar		60.912.731	31.829.361
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19	60.912.731	31.829.361
ARA TOPLAM		1.922.246.527	2.100.149.197
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.922.246.527	2.100.149.197
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		81.296.924	81.207.678
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		81.296.924	81.207.678
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	6	81.296.924	81.207.678
Ticari Alacaklar		52.253.890	104.763.121
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	52.253.890	104.763.121
Diğer Alacaklar		1.022.960	1.151.177
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.022.960	1.151.177
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	9.043.258	9.043.258
Maddi Duran Varlıklar		783.089.650	616.194.487
Arazi ve Arsalar		4.996.565	4.996.565
Binalar		414.726.341	419.274.378
Tesis, Makine ve Cihazlar		96.680.936	83.446.694
Taşıtlar		27.043.551	25.466.933
Mobilya ve Demirbaşlar		11.548.020	10.685.190
Yapılmakta Olan Yatırımlar		228.094.237	72.324.727
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.454.325	1.407.928
Diğer Haklar	14	1.454.325	1.407.928
Peşin Ödenmiş Giderler		187.796.099	232.004.439
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	187.796.099	232.004.439
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.115.957.106	1.045.772.088
TOPLAM VARLIKLAR		3.038.203.633	3.145.921.285
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		397.030	7.223.696
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		397.030	7.223.696
Banka Kredileri	7	397.030	7.223.696
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		77.646.136	106.058.950
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		77.646.136	106.058.950
Banka Kredileri	7	77.646.136	106.058.950
Diğer Finansal Yükümlülükler		1.363.138	1.002.445
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler	7	1.363.138	1.002.445
Ticari Borçlar		612.139.180	603.664.797
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	612.139.180	603.664.797
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	11.045.148	8.378.937
Diğer Borçlar		7.316.440	585.883
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	0	453.870

İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	7.316.440	132.013
Türev Araçlar		270.450	205.861
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar	10	270.450	205.861
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		586.389.134	631.850.381
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	586.389.134	631.850.381
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	15.366.014	68.873.015
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.716.351	3.148.991
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	3.643.351	3.042.890
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	73.000	106.101
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		47.969.957	9.076.147
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	47.969.957	9.076.147
ARA TOPLAM		1.363.618.978	1.440.069.103
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.363.618.978	1.440.069.103
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		27.280.209	74.231.910
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		27.280.209	74.231.910
Banka Kredileri	7	27.280.209	74.231.910
Ticari Borçlar		0	5.063.718
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	0	5.063.718
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.798.460	15.828.013
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	7.798.460	15.828.013
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	8.392.791	32.626.763
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		43.471.460	127.750.404
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.407.090.438	1.567.819.507
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.631.113.195	1.578.101.778
Ödenmiş Sermaye	20	75.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	20	387.997.476	387.997.476
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	20	439.736.184	439.736.184
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		198.901.083	191.268.033
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		198.901.083	191.268.033
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	20	207.000.021	207.000.021
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	-8.098.938	-15.731.988
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		40.924.879	39.435.332
Yasal Yedekler	20	40.924.879	39.435.332
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		443.175.206	154.796.265
Net Dönem Karı veya Zararı		45.378.367	289.868.488
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.631.113.195	1.578.101.778
TOPLAM KAYNAKLAR		3.038.203.633	3.145.921.285

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21	1.160.614.469	1.809.491.577	602.240.627	970.411.264
Satışların Maliyeti	21	-974.895.414	-1.442.834.400	-498.098.428	-788.521.560
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		185.719.055	366.657.177	104.142.199	181.889.704
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		185.719.055	366.657.177	104.142.199	181.889.704
Genel Yönetim Giderleri	23	-20.197.683	-24.962.398	-10.899.348	-13.721.138
Pazarlama Giderleri	24	-25.536.006	-30.720.694	-11.613.382	-15.337.729
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	22	-2.114.408	-1.723.033	-958.466	-1.056.550
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	129.209.453	246.823.939	30.846.947	225.066.230
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-134.519.221	-359.451.063	-51.419.648	-325.503.748
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		132.561.190	196.623.928	60.098.302	51.336.769
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	54.803.501	100.281.385	3.816.069	56.866.107
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	26	-10.032.717	-46.763.950	-2.865.554	-18.024.677
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		177.331.974	250.141.363	61.048.817	90.178.199
Finansman Gelirleri	27	21.597.639	140.372.670	15.567.492	114.047.099
Finansman Giderleri	27	-40.206.135	-71.323.436	-19.423.072	-58.726.187
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-171.846.325	-92.450.839	-111.639.516	-7.916.609
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-13.122.847	226.739.758	-54.446.279	137.582.502
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		58.501.214	-51.452.153	77.404.883	-40.479.123
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28	-15.366.014	-41.329.724	-7.471.040	-11.213.693
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		73.867.228	-10.122.429	84.875.923	-29.265.430
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		45.378.367	175.287.605	22.958.604	97.103.379
DÖNEM KARI (ZARARI)		45.378.367	175.287.605	22.958.604	97.103.379
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		45.378.367	175.287.605	22.958.604	97.103.379
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		45.378.367	175.287.605	22.958.604	97.103.379
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		7.633.050	-9.025.459	16.689.462	-14.382.225
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	10.177.400	-11.281.824	22.252.616	-17.977.781
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.544.350	2.256.365	-5.563.154	3.595.556
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-2.544.350	2.256.365	-5.563.154	3.595.556
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.633.050	-9.025.459	16.689.462	-14.382.225
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		53.011.417	166.262.146	39.648.066	82.721.154
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		53.011.417	166.262.146	39.648.066	82.721.154

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			153.979.523	94.754.008
Dönem Karı (Zararı)			45.378.367	175.287.605
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			50.823.657	-55.107.174
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13		17.008.229	17.381.679
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-1.173.984	-583.829
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	5		-1.173.984	-583.829
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-5.947.859	2.929.955
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18		1.203.859	1.418.189
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18		-12.062	-861.442
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	18		-7.139.656	2.373.208
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-12.494.476	-19.862.674
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	27		-12.494.476	-19.862.674
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-25.688.690	-94.988.049
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler			-25.688.690	-94.988.049
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			-3.642.787	-1.652.766
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0	5.293.336
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	26		0	5.293.336
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			82.763.224	36.375.174
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			55.764.490	-35.926.411
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-39.528.378	-248.321.190
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		-39.528.378	-248.321.190
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			293.709	-2.940.311
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			293.709	-2.940.311
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		73.875.641	-352.696.063
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			43.966.892	-80.389.938
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			3.410.665	400.701.300
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			3.410.665	400.701.300
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			2.666.211	2.135.887
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			6.730.557	-464.977
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			6.730.557	-464.977
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-45.461.247	241.151.843
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			9.810.440	4.897.038
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-29.083.370	-26.507.676
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			38.893.810	31.404.714
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			151.966.514	84.254.020
Alınan Faiz	27		12.494.476	19.862.674
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18		-1.853.150	-3.412.815
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-8.628.317	-5.949.871
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-211.214.816	-197.252.765
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			-183.949.789	-36.144.207
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13,14		-183.949.789	-36.144.207
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			64.589	0
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları			0	-343.074
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-27.329.616	-160.765.484
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-81.812.104	65.244.641

Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-89.246	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-74.260.971	69.512.547
Kredilerden Nakit Girişleri	7	-74.260.971	69.512.547
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		107.630	159.600
Ödenen Faiz	27	-7.569.517	-4.427.506
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-139.047.397	-37.254.116
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-139.047.397	-37.254.116
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		389.997.882	566.052.632
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-77.335.705	-43.887.390
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		173.614.780	484.911.126

Önceki Dönem
01.01.2023 - 30.06.2023

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeleri		75.000.000	387.997.476	439.736.184	174.927.142	-6.206.582			23.636.790	130.311.603	100.845.937	1.326.248.550	1.326.248.550
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													0
Diğer Düzeltmeler													0
Düzeltilmelerden Sonraki Tutar													0
Transferler		0		0	0	0		15.798.543	85.047.394	-100.845.937	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Karı (Zararı)		0		0	0	0			0	175.287.605	175.287.605		175.287.605
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0		0	0	-9.025.459			0	0	-9.025.459		-9.025.459
Sermaye Artırımı													0
Sermaye Azaltımı													0
Sermaye Avansı													0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													0
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													0
Kar Payları													0
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													0
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													0
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													0
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													0
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													0
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													0
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) 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													0
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													0
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													0
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													0
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													0
Dönem Sonu Bakıyeleri		75.000.000	387.997.476	439.736.184	174.927.142	-15.232.041			39.435.333	215.358.997	175.287.605	1.492.510.696	1.492.510.696

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeleri		75.000.000	387.997.476	439.736.184	207.000.021	-15.731.988			39.435.332	154.796.265	289.868.488	1.578.101.778	1.578.101.778
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													0
Diğer Düzeltmeler													0
Düzeltilmelerden Sonraki Tutar													0
Transferler		0			0	0		1.489.547	288.378.941	-289.868.488	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													0
Dönem Karı (Zararı)		0	0	0	0	0		0	0	45.378.367	45.378.367		45.378.367
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0	7.633.050		0	0	0	7.633.050		7.633.050
Sermaye Artırımı													0
Sermaye Azaltımı													0
Sermaye Avansı													0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													0

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														0
	Kar Payları														0
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması														0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														0
	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														0
	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														0
	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														0
	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														0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														0
	Dönem Sonu Bakiyeler		75.000.000	387.997.476	439.736.184	207.000.021	-8.098.938			40.924.879	443.175.206	45.378.367	1.631.113.195		1.631.113.195