



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

FEDERAL MOGUL İZMİT PİSTON VE PİM ÜRETİM TESİSLERİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.12.2025 Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	EREN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Federal Mogul İzmit Piston ve Pim Üretim Tesisleri A.Ş. Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Federal Mogul İzmit Piston ve Pim Üretim Tesisleri A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2025 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları , bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit denetim konuları	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
İlişkili Taraf İşlemleri İlişkili taraf işlemleri işletmenin olağan iş akışı içinde gerçekleşebileceği gibi bazı durumlarda ilişkili taraf ilişkileri ve işlemlerinin niteliği, ilişkili olmayan taraflarla gerçekleştirilen benzer işlemlere göre finansal tablolarda daha yüksek "önemli yanlışlık" riskine sebep olabilir. İlişkili taraflarla yapılan işlemler karmaşık olabilir veya ilişkili taraf işlemleri normal piyasa yapısı ve şartlarında gerçekleşmeyebilir. İlişkili taraflarla olan ilişkilerin, işlemlerin ve taahhütler dahil olmak üzere mevcut bakiyelerin bilinmesi, finansal tablo kullanıcılarının işletmenin karşılaştığı riskler ve fırsatlar ile işletmenin faaliyetleri hakkında yapacakları değerlendirmeleri etkileyebilir. Bu sebeple ilişkili taraf işlemleri ve bakiyeleri denetimimiz çerçevesinde kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Finansal tablolardaki ilişkili taraf işlemleri ile ilgili muhasebeleştirme esasları ve tutarlar; - Dipnot 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve - Dipnot 4. İlişkili Taraf Açıklamaları'nda detaylı olarak açıklanmıştır.	 Bu kilit denetim konusunu ele almak için denetim prosedürleri tasarlarken ilişkili taraf işlemlerine ilişkin şirket yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS'lere") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olup olmadığı göz önünde bulundurulmuştur. Bu çerçevede Şirket'in: - İlişkili taraf ilişkileri ve işlemleri anlaşılabilir risk faktörünün bulunup bulunmadığı değerlendirilmiştir. - Şirket tarafından hazırlanan transfer fiyatlandırması raporlarının incelenmesi ve kullanılan yöntemlerin emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde değerlendirilmiştir. - İlişkili taraflardan alacak bakiyelerinin tahsil kabiliyetinin olup olmadığı değerlendirilmiştir. - İlişkili taraflara borç bakiyelerinin ödeme kabiliyetinin olup olmadığı değerlendirilmiştir. - İlişkili taraflardan alacak ve borç bakiyelerine ilişkin doğrulamalar temin edilmiştir.

Kilit denetim konuları	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Hasılatın kaydedilmesi Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından en önemli ölçüm kriteridir. Şirket'in gelirleri temel olarak otomobil motor aksamı yedek parçalarından; piston ve pim satış gelirlerinden oluşmaktadır. Denetim çalışmalarımızda bu konuya aşağıdaki nedenlerden dolayı odaklanmış bulunuyoruz: - Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarında birden fazla hesaba önemli etkisinin olması, - Hasılatın muhasebeleştirilmesinde muhasebe standartlarının uygulanmasının karmaşık olması, - Şirket'in muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Dipnot 2.6 ve 16'da yer almaktadır.	Hasılatın denetimine ilişkin olarak aşağıdaki prosedürler uygulanmıştır: - Gelir kalemlerinin doğrulanması için, muhasebe kayıtları ve bu kayıtlara konu olan fatura ve sözleşmeler örnekleme yöntemiyle test edilmiştir. - Muhasebeleştirilen hasılat tutarının dönemsellik ilkesine uygunluğu örnekleme yöntemiyle test edilmiştir. - Müşteri sözleşmelerinin TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" kapsamında muhasebeleştirilmesi tarafımızdan incelenmiştir.

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

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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

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

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.

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

Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

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

· Finansal tabloların açıklamaları dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

· Finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Şirket içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Şirket'in denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemektedir. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak- 31 Aralık 2025 hesap döneminde defter tutma düzeninin , finansal tabloların, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

3. TTK'nın 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 26 Şubat 2026 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi **Jale Akkaş**'tir.

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Firm of Grant Thornton International

Jale Akkaş

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 26 Şubat 2026

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	411.122.542	207.171.167
Ticari Alacaklar		38.176.019	53.718.781
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	36.811.008	53.350.838
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.365.011	367.943
Diğer Alacaklar		21.745	845
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	21.745	845
Stoklar	7	54.362.163	34.065.812
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.944.517	2.327.332
Diğer Dönen Varlıklar	14	996.755	8.262.302
ARA TOPLAM		506.623.741	305.546.239
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		506.623.741	305.546.239
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	933.716	1.104.101
Maddi Duran Varlıklar	10	237.028.751	189.232.351
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	9.755.033	16.166.796
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	12.438.724	11.002.298
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		260.156.224	217.505.546
TOPLAM VARLIKLAR		766.779.965	523.051.785
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.129.552	6.332.072
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.129.552	6.332.072
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	3.129.552	6.332.072
Ticari Borçlar		32.890.592	20.555.632
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	16.155.619	6.676.744
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	16.734.973	13.878.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	3.385.813	3.156.325
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	5.136.893	1.464.058
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.733.164	2.481.022
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	6.364.722	2.104.554
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	1.368.442	376.468
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	3.103.578	10.761.408
ARA TOPLAM		55.379.592	44.750.517
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		55.379.592	44.750.517
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.079.468	18.535.644
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.079.468	18.535.644
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	8.079.468	18.535.644
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	36.492.093	21.026.125
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		44.571.561	39.561.769
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		99.951.153	84.312.286
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		666.828.812	438.739.499
Ödenmiş Sermaye	15	14.276.790	14.276.790
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		22.540.552	37.289.282
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		22.540.552	37.289.282
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		22.540.552	37.289.282
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		547.774.802	367.558.877
Yabancı Para Çevrim Farkları		547.774.802	367.558.877
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.548.439	8.509.298
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		0	-97.894.488

Net Dönem Karı veya Zararı		72.688.229	108.999.740
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		666.828.812	438.739.499
TOPLAM KAYNAKLAR		766.779.965	523.051.785

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.12.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.12.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	636.156.912	675.697.006
Satışların Maliyeti	16	-534.471.666	-544.380.653
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		101.685.246	131.316.353
BRÜT KAR (ZARAR)		101.685.246	131.316.353
Genel Yönetim Giderleri	17	-35.378.619	-25.497.258
Pazarlama Giderleri	17	-8.531.489	-9.347.208
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	31.538.575	25.383.619
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-20.455.664	-14.974.426
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		68.858.049	106.881.080
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	28.810.928	24.321.360
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		97.668.977	131.202.440
Finansman Gelirleri	20	32.781.090	36.066.822
Finansman Giderleri	20	-19.416.160	-34.811.249
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		111.033.907	132.458.013
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-38.345.678	-23.458.273
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-49.369.472	-32.675.189
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	11.023.794	9.216.916
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		72.688.229	108.999.740
DÖNEM KARI (ZARARI)		72.688.229	108.999.740
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		72.688.229	108.999.740
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay başına (kayıp) / kazanç (kr)	22	0,05100000	0,07600000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-14.748.730	19.835.392
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-19.664.974	26.447.190
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21	4.916.244	-6.611.798
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		180.215.925	17.794.983
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		180.215.925	17.794.983
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		165.467.195	37.630.375
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		238.155.424	146.630.115
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		238.155.424	146.630.115

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.12.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.12.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			95.985.384	125.415.348
Dönem Karı (Zararı)			72.688.229	108.999.740
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			68.100.753	61.746.497
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		23.495.188	27.106.313
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			6.601.793	3.978.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		5.609.819	4.672.425
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			991.974	-693.807
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-1.019.637	4.351.900
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20		-6.125.469	-3.060.111
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20		5.105.832	7.412.011
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			677.731	3.264.464
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		38.345.678	23.458.273
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19		0	-413.071
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			7.780.493	-5.427.647
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			15.542.762	-23.103.745
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4-5		16.539.830	-23.190.631
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4-5		-997.068	86.886
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-20.900	5.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-20.900	5.930
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7		-20.296.351	7.959.503
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8		382.815	2.675.009
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			12.334.960	2.553.112
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4-5		9.901.723	2.001.640
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4-5		2.433.237	551.472
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13		229.488	1.683.724
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-392.281	2.798.820
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	14		7.265.548	-5.291.269
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	14		-7.657.829	8.090.089
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			148.569.475	165.318.590
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13		-550.790	-2.171.617
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21		-52.033.301	-37.731.625
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-1.699.296	-975.965
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	652.039
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10		0	652.039
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-1.699.296	-1.628.004
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		-1.699.296	-1.628.004
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-6.903.304	625.490
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-2.962.662	-2.434.621
Ödenen Temettüler	15		-10.066.111	0
Alınan Faiz	20		6.125.469	3.060.111
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			87.382.784	125.064.873
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			116.568.591	14.539.589
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			203.951.375	139.604.462
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		207.171.167	67.566.705
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		411.122.542	207.171.167

[illegible]