

Bankalararası Kart Merkezi A.S. Genel Müdürlüğünden:

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Bankalararası Kart Merkezi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na;

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Bankalararası Kart Merkezi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetiminin 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'in bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etişe 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.

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.

Hasılat Kayıt Edilmesi	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
<p>Hasılat, mülkiyete ait önemli risklerin ve getirilerin alıcıya aktarıldığı, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin rayiç değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.</p> <p>Dönemsellik ilkesi gereği satışların doğru dönemde kaydedilip kaydedilmediği önem arz etmekte bu sebeple kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p> <p>Şirket'in 01 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hizmet gelirleri" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 8.444.260.991,-TL tutarında geliri bulunmaktadır.</p>	<p>Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir:</p> <ul style="list-style-type: none">- Şirket yönetiminin hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığı muhasebe politikalarının, TFRS'lere ve ilgili mevzuata uygunluğu değerlendirilmiştir.- Şirket'in hasılat sürecini anlayarak; yönetimin, hasılatın muhasebeleştirilmesi süreci üzerindeki iç kontrollerin tasarımı ve işleyiş etkinliği bilgi sistemleri uzmanları ile beraber değerlendirilmiştir.- Maddi doğrulama prosedürlerinde gelirin faturalanmış ama kazanılmamış olduğu durumların var olup olmadığı değerlendirilmiştir.- Örneklem yöntemiyle seçilen satışların dönemsellik ilkesi gereği doğru dönemde kayıtları alınıp alınmadığı test edilmiştir. <p>Uyguladığımız denetim prosedürleri neticesinde, hasılat işlemlerine ilişkin önemli bir bulgumuz olmamıştır.</p>

Hasılatın, finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının takas hizmet gelirleri, işlem hizmet gelirleri ve pazar geliştirme ve güvenlik katkı payı gelirleri gibi değişik kanallardan elde edilmektedir. Şirket operasyonlarının niteliği gereği hasılat tutarının çok sayıda işlem ve sistemde otomatik süreçler sonucunda oluşması ve farklı yöntem ve parametreler kullanılarak hesaplanması nedeniyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.

Dikkat Çekilen Hususlar

Finansal tablolar, Şirket'in önumüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'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 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.

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 şüpheciligimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara 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 belirlemektediriz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağı makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2023 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.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Şevket KARADAŞ'dır.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

İstanbul, 28 Şubat 2024
Şevket KARADAŞ
Sorumlu Denetçi

Bankalararası Kart Merkezi Anonim Şirketi**31 Aralık 2023 Tarihi İtibarıyla
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, enflasyon etkilerini yansıtacak şekilde 31 Aralık 2023 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Varlıklar	Not		
Nakit ve nakit benzeri değerler	4	2.186.736.186	918.644.090
Ticari alacaklar	5	82.717.380	138.017.207
Peşin ödenen giderler	6	54.932.925	53.216.589
Diğer dönen varlıklar	7	49.093.491	428.840
Cari dönem vergi varlığı	16	366.186.551	-
Dönen varlıklar toplamı		2.739.666.533	1.110.306.726
Maddi duran varlıklar, net	9	387.204.169	226.347.380
Kullanım hakkı varlıkları, net	9	54.747.992	12.814.092
Maddi olmayan duran varlıklar, net	10	348.027.138	209.669.133
Peşin ödenen giderler	6	3.615.208	4.387.415
Finansal yatırımlar	8	541.306	541.306
Diğer duran varlıklar		302.283	498.081
Duran varlıklar toplamı		794.438.096	454.257.406
Toplam varlıklar		3.534.104.629	1.564.564.132
Yükümlülükler			
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	11	177.558	3.315.241
Finansal kiralama borçları	12	-	4.649.592
Uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	12	22.447.770	2.748.211
Ticari borçlar	13	66.270.305	22.894.248
Diğer kısa vadeli borçlar	14	622.228.889	68.960.050
Karşılıklar	14	900.000	610.757
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15	86.452.610	47.156.078
Cari dönem vergi yükümlülüğü	16	-	36.948.867
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		798.477.132	187.283.044
Banka kredileri	11	-	290.460
Kiralama işlemlerinden borçlar	12	26.055.349	4.781.979
Diğer uzun vadeli borçlar	14	718.981	2.037.379
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15	6.008.890	7.888.889
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	33.367.625	44.275.407
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		66.150.845	59.274.114
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	17	177.492.990	177.492.990
Sermaye düzeltme farkları	17	679.923.510	679.923.510
Olağanüstü yedekler	18	869.615.969	442.807.553
Yasal yedekler	18	76.307.889	53.815.577
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)	18	(8.165.714)	(4.408.731)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)</i>		(8.165.714)	(4.408.731)
Özel Fonlar		907.957	362.456
Geçmiş yıllar karları/(zararları)	18	(481.832.610)	(195.886.606)
Net dönem karı		1.355.226.661	163.900.225
Toplam özkaynaklar		2.669.476.652	1.318.006.974
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar		3.534.104.629	1.564.564.132

Bankalararası Kart Merkezi Anonim Şirketi**31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait****Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, enflasyon etkilerini yansıtacak şekilde 31 Aralık 2023 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2022
Hizmet gelirleri	19	8.444.260.991	1.099.123.883
Hizmet üretim maliyetleri	19	(565.683.801)	(433.043.722)
Brüt hizmet karı		7.878.577.190	666.080.161
Araştırma ve geliştirme giderleri	19	(2.621.869)	(1.486.369)
Satış pazarlama ve dağıtım giderleri	19	(5.035.505.331)	-
Genel yönetim giderleri	19	(179.788.738)	(129.206.493)
Faaliyet karı		2.660.661.252	535.387.299
Finansal gelirler	19	999.878.879	155.996.798
Finansal giderler	19	(9.837.795)	(11.040.479)
Diğer gelirler	19	7.941.417	3.478.841
Diğer giderler	19	(8.021.299)	(2.786.363)
Parasal kazanç /(kayıp)	19	(1.479.901.996)	(359.066.266)
Vergi öncesi kar		2.170.720.459	321.969.830
Vergi geliri/(gideri)			
- Cari dönem vergi gideri	16	(830.755.361)	(148.850.531)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	16	15.261.563	(9.219.074)
Dönem karı		1.355.226.661	163.900.225
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		(3.756.983)	(3.237.515)
Kar veya zarara sınıflandırılması mümkün olmayan kalemler:			
<i>Kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp)</i>	15	(5.009.310)	(4.046.894)
<i>Diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan giderlerin vergi etkisi</i>	16	1.252.327	809.379
Toplam kapsamlı gelir		1.351.469.678	160.662.710

Bankalararası Kart Merkezi Anonim Şirketi

31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, enflasyon etkilerini yansıtacak şekilde 31 Aralık 2023 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir Ve Giderler										
	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Olağanüstü Yedekler	Yasal Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Özel Fonlar	Geçmiş Yıl Kar/Zararları	Net Dönem Karı	Toplam
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla		177.492.990	679.923.510	176.009.965	39.754.523	(1.171.216)	-	(286.281.229)	371.615.722	1.157.344.265
Transferler	18	-	-	266.797.588	14.061.055	-	362.456	90.394.623	(371.615.722)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	(3.237.515)	-	-	163.900.225	160.662.709
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	163.900.225	163.900.225
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	(3.237.515)	-	-	-	(3.237.515)
31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla		177.492.990	679.923.510	442.807.553	53.815.577	(4.408.731)	362.456	(195.886.606)	163.900.225	1.318.006.974
	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Olağanüstü Yedekler	Yasal Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Özel Fonlar	Geçmiş Yıl Kar/Zararları	Net Dönem Karı	Toplam
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla		177.492.990	679.923.510	442.807.553	53.815.577	(4.408.731)	362.456	(195.886.606)	163.900.225	1.318.006.974
Transferler	18	-	-	426.808.416	22.492.311	-	545.502	(285.946.004)	(163.900.225)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	(3.756.983)	-	-	1.355.226.661	1.351.469.678
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	1.355.226.661	1.355.226.661
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	(3.756.983)	-	-	-	(3.756.983)
31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla		177.492.990	679.923.510	869.615.969	76.307.889	(8.165.714)	907.957	(481.832.610)	1.355.226.661	2.669.476.652

Bankalararası Kart Merkezi Anonim Şirketi**31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Özkaynak Değişim Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, enflasyon etkilerini yansıtacak şekilde 31 Aralık 2023 tarihindeki satınalma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 31 Aralık 2022
İşletme faaliyetleri ile ilgili nakit akışları			
Net dönem karı		1.355.226.661	163.900.225
<i>Düzeltilmeler:</i>			
Cari vergi gideri	16	830.755.361	148.850.531
Ertelenmiş vergi geliri	16	(15.261.563)	9.219.074
Amortisman ve itfa payları	9,10	150.015.933	118.975.360
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar satış zararı/(karı)	19	896.493	73.512
İzin karşılığındaki artış	15,19	8.484.449	5.950.900
Kıdem tazminatı karşılığındaki artış	15,19	3.259.775	2.764.674
Personel prim karşılığındaki artış	15	90.737.867	42.796.841
Finansal gelirler		(999.942.510)	(156.972.683)
Finansal giderler	19	9.837.795	11.040.479
Diğer karşılıklardaki artış	14	946.292	-
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		2.394.307	6.747.237
Parasal kayıp/ (kazanc) ile ilgili düzeltmeler		333.389.646	240.258.835
İşletme sermayesindeki değişimler öncesi faaliyet karı		1.770.740.504	593.604.984
Net işletme sermayesindeki değişim			
-Ticari alacaklar		55.299.827	(21.063.491)
-Diğer dönen varlıklar		(48.664.651)	1.252.108
-Diğer duran varlıklar		195.798	(90.401)
-Ticari borçlar		43.376.057	(32.216.584)
-Diğer kısa vadeli borçlar		551.950.441	29.981.082
-Peşin ödenmiş giderler		(944.149)	20.735.362
Ödenen personel primleri	15	(35.173.000)	(23.953.386)
Ödenen diğer karşılıklar	14	(272.707)	-
Ödenen kıdem tazminatı	15	(5.525.803)	(1.208.267)
Ödenen izin ücreti	15	(2.778.415)	(1.565.214)
Ödenen vergiler		(1.233.890.779)	(149.063.340)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit		1.094.313.123	416.412.853
Yatırım faaliyetleri ile ilgili nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	9,10	(433.155.179)	(109.234.426)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan net nakit		379.909	43.416
Faiz gelirlerinden elde edilen nakit		972.774.533	157.814.014
Finansal yatırımlara ilişkin nakit akışları		-	(371.494)
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen net nakit		539.999.263	48.251.510
Finansman faaliyetleri ile ilgili nakit akışları			
Finansal borçların geri ödenmesi		(6.131.049)	(21.699.979)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(27.329.158)	(13.607.918)
Ödenen faizler		(270.199)	(3.189.548)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(33.730.406)	(38.497.445)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış		1.600.581.981	426.166.918
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		2.342.688	1.670.291
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	914.917.474	772.470.257
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp kazanç etkisi		(359.657.859)	(285.389.992)
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	2.158.184.281	914.917.474