

İSTANBUL SPOR FAALİYETLERİ A.Ş.

31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM FİNANSAL
TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU

Rapor No: 262-17

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU**İstanbul Spor Faaliyetleri A.Ş****Yönetim Kurulu'na,****Giriş**

İstanbul Spor Faaliyetleri A.Ş. ("Şirket") 31 Aralık 2023 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren yedi aylık ara hesap dönemine ait ilgili kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak; ara dönem 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.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

HLB SAYGIN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.(A member of **HLB International**)**Servet Gür EYÜPGİLLER, SMMM****Sorumlu Denetçi**

İstanbul, 29 Mart 2024

hlbsaygin.com.tr

Barbaros Bulvarı N: 81/1 34022 Beşiktaş - İstanbul / TÜRKİYE

TEL: +90 212 227 50 19 **FAX:** +90 212 261 76 99 **EMAIL:** mailbox@hlbsaygin.com.trDünyaya yaygın muhasebe firmaları ve danışmanlık örgütü **HLB International**'in üyesidir.A member of **HLB International**. A world-wide network of independent accounting firms and business advisers.

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-25



İSTANBUL SPOR FALİYETLERİ A.Ş.
AYRINTILI KAR/ZARAR /GELİR TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM (TL.)			CARİ DÖNEM (TL.)		
	31.12.2022			31.12.2023		
A- BRÜT SATIŞLAR			102.927.294			124.691.191
1- Yurtiçi Satışlar (Bilet Satış Gelirleri)		6.359.529			2.986.369	
a) Ulusal Müsabakalar Sezon Kombine Bilet Satışları Geliri	-			-		
b) Ulusal Müsabakalar Maç Günü Bilet Satışları Geliri	6.359.529			2.986.369		
c) UEFA Kulüp Müsabakaları Bilet Satış Gelirleri	-					
d) Şampiyonlar Ligi Bilet Satış Gelirleri	-					
e) Türkiye Kupası Bilet Satış Geliri	-					
f) Loca&Ofis Kiralama Gelirleri	-					
g) Diğer Bilet Satış Gelirleri	-					
2- Yurtiçi Satışlar (Reklam Gelirleri)		25.329.754			43.791.719	
a) Stat Reklam Geliri	6.145.302			11.558.660		
b) Forma reklam Geliri	3.500.000			6.500.000		
c) İsim Hakkı Geliri	3.323.951			2.446.865		
d) Sponsorluk Gelirleri						
I- Ana Sponsorluk Gelirleri	12.160.500			20.000.000		
II-Diğer Sponsorluk Gelirleri	-			3.286.194		
e) Diğer Reklam Gelirleri	200.000					
3- Yurtiçi Satışlar (Yayın Hakkı Gelirleri)		28.884.244			33.461.952	
a) Ulusal Müsabakalar TV Yayın Geliri	28.674.050			33.261.952		
b) UEFA Kulüp Müsabakaları TV Yayın Geliri	-					
c) Şampiyonlar Ligi TV Yayın Gelirleri	-					
d) Türkiye Kupası TV Yayın Gelirleri	210.194			200.000		
e) Diğer Yayın Gelirleri	-					
4- Katılım Gelirleri		-			-	
a)Şampiyonlar ligi Katılım Gelirleri	-					
b)UEFA Kulüp Müsabakaları Katılım Gelirleri	-					
c)Türkiye Kupası Katılım Gelirleri	-					
d)Diğer Müsabakalar-Turnuvalar Katılım Gelirleri	-					
e)UEFA Diğer Gelirleri	-					
5- Transfer Gelirleri		27.485.422			44.451.151	
a) Kulüplerden Transfer (Bonservis) Gelirleri	26.259.404			42.753.720,00		
b) Oyuncu Transfer Gelirleri	1.226.018			1.697.431,00		
c) Diğer Oyuncu Transfer Gelirleri	-					



6- Ürün Satışları ve İkramiye Gelirleri		-			-	
a) Uluslararası Müsabakalardan İkramiye Gelirleri	-					
b) UEFA Müsabakalardan İkramiye Gelirleri	-					
c) Piyango	-					
d) Ürün Satışları (Bayrak-Forma-Eşofman)	-					
e) Yiyecek İçecek Satışları	-					
g) Diğer Bölünmemiş Ticari Gelirler	-					
7- Bağış ve Yardımlar		14.722.644			-	
a) Bağış ve Yardımlar - Ulusal Futbol Kurumlarından	13.255.862					
b) Devlet veya Belediye kurumları Bağış ve Yardımları	1.096.144					
c) UEFA Dayanışma Ödemeleri	-					
d) Kulüp Sahibi Bağışları	-					
e) UEFA Altyapı Fon Ödemeleri	-					
f) Tüzel veya Diğer Kişiler Bağışları	-					
h) Finansal Gelir (Faaliyet Dışı)	73.803					
g) Mülkiyet veya Futbol Dışı Gelir	-					
h) İstisnai Gelirler	296.835					
i) Diğer Bağışlar (gelir tipinin cironun % 5'inden büyük olduğu)	-					
j) Bütün/Diğer Bölünmemiş Gelirler	-					
8- Diğer Futbol Gelirleri		145.701			-	
a) Üye Aidatları	-					
b) Kira Gelirleri	84.746					
c) Otopark Gelirleri	-					
d) Danışmanlık Gelirleri	-					
e) Spor Okulları Gelirleri	-					
f) Kurs Gelirleri	-					
g) Kamp Gelirleri	-					
h) Diğer Gelirler	60.956					
B- SATIŞLARDAN İNDİRİMLER (-)			-			402.087
1- Satıştan İadeler (-)	-			402.087,00	402.087	
2- Satış İskontoları (-)	-				-	
3- Diğer İndirimler (-)	-				-	
C- NET SATIŞLAR			102.927.294			124.289.104
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)			-			-
1- Satılan Mamul Maliyeti (-)	-				-	
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	-				-	
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	-				-	
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	-				-	
BRÜT SATIŞ KARI veya ZARARI			102.927.294			124.289.104



E- FAALİYET GİDERLERİ (-)			85.981.774,59			92.766.393,00
1- Personel Giderleri		54.123.617			61.978.744	
a) Ücretler ve Maaşlar (Oyuncular)	44.983.068			50.353.078		
b) Ücretler ve Maaşlar (Teknik Kadro)	5.827.652			7.374.552		
c) Ücretler ve Maaşlar (Diğer Çalışanlar)	3.312.897,00			4.251.114		
2- Muhtasar Vergiler		-			-	
a) Muhtasar Vergiler (Oyuncular)	-					
b) Muhtasar Vergiler (Teknik Kadro)	-					
c) Muhtasar Vergiler (Diğer Çalışanlar)	-					
3- Ödenen SSK Primleri		3.322.924			4.139.214	
a) Ödenen SSK Primleri (Oyuncular)	1.833.052			2.334.788		
b) Ödenen SSK Primleri (Teknik Kadro)	866.216			977.449		
c) Ödenen SSK Primleri (Diğer Çalışanlar)	623.656			826.977		
4- Amortisman ve İptaller		5.613.601			7.479.000	
a) Amortisman ve İptaller (Oyuncular)	600.000			979.000		
b) Diğer Amortisman Giderleri	5.013.601			6.500.000		
5- Transfer Giderleri		1.180.544			2.750.448	
a) Oyuncu Transfer (Bonservis) Giderleri	-					
b) Oyuncu Transfer Taksitleri	-					
c) Transfer Komisyon Giderleri	-					
f) Futbolcu Araştırma Giderleri	-					
d) Diğer Oyuncu Transfer Giderleri	1.180.544			2.750.448		
6- Diğer Faaliyet Giderleri		21.741.089			16.418.987	
a) Spor Malzemesi Giderleri	799.661			1.234.558		
b) Müsabaka Giderleri	7.141.012			7.974.558		
c) Seyahat Giderleri	1.442.550			1.552.336		
d) Kamp Giderleri	2.522.111					
e) Altyapı Giderleri	506.754			674.985		
f) Temsil ve Ağurlama Giderleri	243.507			296.113		
g) Elektrik Su Giderleri	470.634			500.325		
h) Stat Giderleri	1.440.416			1.446.788		
k) Tesis Giderleri	574.240			596.115		
l) Lisans Giderleri	58.600			96.811		
m) FIFA UEFA aidat Ceza	-					
n) Demirbaş Bina Bakım Onarım	67.634			85.740		
o) Büro Malzeme Gid.	83.679			101.122		
p) Taşıt Araçları Giderleri	474.606			498.557		
r) Futbolcu Sağlık Giderleri	393.832			405.336		
s) Sair Giderler	5.521.854			955.643		
ESAS FAAL.KARI veya ZARARI			16.945.519			31.522.711



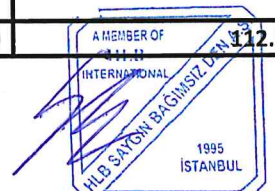
F- DİĞER FAAL.GELİR.VE KARLAR			74.620		2.033.098
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri	-			-	
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-			-	
3- Faiz ve Diğer Temettü Gelirleri	-			-	
4- Kur Farkı Gelirleri	-			1.052.016	
5- Komisyon Gelirleri	-			-	
6- Menkul Kıymet Satış Karları	-			-	
7- Kambiyo Karları	74.620			981.082	
8- Borsa Değer Artış Karları	-			-	
9- Faaliyetle İlgili Diğer Gelirler ve Karlar	-			-	
G- DİĞER FAAL. GİDERLER VE ZARARLAR (-)			106.176		106.176
1- Komisyon Giderleri	-			-	
2- Karşılık Giderleri	-			-	
3- Menkul Kıymet Satış Zararları	-			-	
4- Kambiyo zararları	106.176			106.176	
5- Reeskont Faiz Giderleri	-			-	
6- Diğer Olağan Gider ve Zararlar	-			-	
H- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)			72.696		72.696
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	72.696			72.696	
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-			-	
FAALİYET KARI veya ZARARI			16.841.267		33.376.937
I- OLAĞANÜSTÜ GELİRLER VE KARLAR			217.786		964.118
1- Konusu Kalmayan Karşılıklar	-			-	
2- Önceki Dönem Gelir ve Karlar	-			-	
3- Diğer Olağanüstü Gelirler ve Karlar	217.786			964.118	
J- OLAĞANÜSTÜ GİD. VE ZARARLAR (-)			-		-
1- Çalışmayan Kısım Giderleri ve Zararları (-)	-			-	
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	-			-	
3- Diğer Olağanüstü Giderler ve Zararlar (-)	-			-	
DÖNEM KARI veya ZARARI			17.059.053		34.341.055
K- ÖD.VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜM.			-		-
NET DÖNEM KARI veya ZARARI			17.059.053		34.341.055



887

İSTANBUL SPOR FAALİYETLERİ A.Ş.
UEFA ASGARİ BİLGİLER FİNANSAL DURUM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM (TL) 31.12.2022	CARİ DÖNEM (TL.) 31.12.2023
I. DÖNEN VARLIKLAR	21.021.791	44.528.581
1. Nakit ve Nakite Eşdeğer	4.054.746	8.752.687
2. Oyuncu Transferlerinden Alacak Hesapları	11.198.732	31.252.685
3. Grup Kuruluşları ve İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	-
4. Diğer Alacaklar Hesabı	5.378.739	3.833.722
5. Vergi Varlıkları	389.574	689.487
6. Stoklar	-	-
II. DURAN VARLIKLAR	54.963.129	68.335.645
1. Maddi Duran Varlıklar	41.994.821	44.967.293
2. Maddi Olmayan Varlıklar - Oyuncular	2.478.000	6.760.896
3. Maddi Olmayan Varlıklar – Diğer	6.814.833	3.521.558
4. Oyuncu Transferlerinden Alacak Hesapları (nc)	-	8.050.799
5. Grup şirketleri ve ilişkili taraflardan Alacaklar (nc)	-	-
6. Vergi Varlıkları (nc)	-	-
7. Yatırımlar	-	-
8. Diğer Duran Varlıklar	3.675.475	5.035.099
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	75.984.920	112.864.227
I. KISA VADELİ BORÇLAR	14.830.936	16.820.908
1. Banka Kredileri	943.776	800.957
2. Banka ve diğer krediler	3.399.306	8.805.062
3. Grup Varlıkları / İlişkili Taraflara Borçlar / Borçlar	-	-
4. Oyuncu Transferlerine İlişkin Ödenecek Hesaplar	-	-
5. Çalışanlara Ödenecek Hesaplar	-	-
6. Sosyal / Vergi Otoritesine Ödenecek Hesaplar	-	-
7. Tahakkuk ve Ertelenmiş Gelir	-	100.000
8. Diğer Borç Hesapları	6.865	141.669
9. Diğer Vergi Yükümlülükleri	1.367.108	5.669.534
10. Kısa Vadeli Sağlama	-	-
11. Diğer Mevcut Yükümlülükler	9.113.881	1.303.686
II. UZUN VADELİ BORÇLAR	45.822.304	34.336.398
1. Banka ve Diğer Krediler (nc)	1.971.685	979.467
2. Grup Varlıkları / İlişkili Taraflara Borçlar / Alacaklar (nc)	43.850.619	33.356.931
3. Oyuncu Transferlerine İlişkin Borç Hesapları (nc)	-	-
4. Çalışanlara Ödenecek Hesaplar (nc)	-	-
5. Sosyal / Vergi Makamlarına Ödenecek Hesaplar (nc)	-	-
6. Ertelenmiş Gelir	-	-
7. Diğer Vergi Yükümlülükleri (nc)	-	-
8. Uzun Vadeli Hükümler (nc)	-	-
9. Diğer Cari Olmayan Yükümlülükler	-	-
III. ÖZ SERMAYE	15.331.680	61.706.921
1. Sermaye	15.000.000	15.000.000
2. Birikmiş Kar zararları	196.717	38.288.162
3. Diğer Yedekler	134.963	8.418.759
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	75.984.920	112.864.227



İSTANBUL SPOR FAALİYETLERİ A.Ş.
UEFA ASGARİ BİLGİLER - KAR ZARAR / GELİR TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM (TL.) 31.12.2022	CARİ DÖNEM (TL.) 31.12.2023
A. Gişe Hasılatı	6.359.529	2.986.369
1. Sezon Biletleri	6.359.529	2.986.369
2. Üyelik Ücretleri	-	-
3. Premium Bilet / Maç Günü Misafirperverliği	-	-
4. Ulusal Müsabakalar	-	-
5. UEFA Kulup Müsabakaları	-	-
6. Diğer Bölünmemiş	-	-
B. Sponsorluk ve Reklam Gelirleri	25.390.708	43.791.719
1. Üretici Sponsor	-	-
2. Ana Sponsor	12.160.500	20.000.000
3. Stadyum Sponsoru	6.145.302	11.558.660
4. Taç Çizgisi ve Skorbord Reklamları	-	-
5. Diğer Bölünmemiş	7.084.906	12.233.059
C. Yayın Hakları Gelirleri	28.884.244	33.461.952
1. Ulusal Müsabakalar	28.884.244	33.261.952
2. Diğer - Bölünmemiş	-	200.000
D. Ticari Gelirler	84.746	-
1. Ulusal Müsabakalar	-	-
2. Ürün Satışları	-	-
3. Tesislerin Maç Günü Dışında Kullanımı	-	-
4. Ticari Olmayan	-	-
5. Diğer - Bölünmemiş	84.746	-
E. UEFA Yardımlaşma ve Ödül Ödemeleri	-	-
1. Yayın Hakları - Ticari - Ödül Parası	-	-
2. Yardımlaşma Ödemeleri	-	-
3. Diğer Bölünmemiş Yardımlaşma ve Ödül Ödemeleri	-	-
F. Diğer Faaliyet Gelirleri	14.722.444	-
1. Ulusal Futbol Kuruluşlarından Yardım ve Bağışlar	13.255.862	-
2. Devlet ve Belediye Kuruluşlarından Yardım ve Teşvikler	1.096.144	-
3. İlişkili Olmayan Taraplardan Yardımlar	-	-
4. İlişkili Taraplardan Yardım ve Katkı Payları	-	-
5. Futbol Dışı Faaliyet Gelirleri	60.956	-
6. İstisnai Gelirler	-	-
7. Diğer Bölünmemiş Faaliyet Gelirleri	309.482	-
Gelirler Toplamı	75.441.671	80.240.040
G. Satış Maliyetleri	-	(402.807)
1. Satışların Maliyeti - Diğer / Bölünmemiş	-	(402.807)
H. Oyuncu Fayda Maliyetleri	(46.816.120)	(46.538.029)
1. Oyuncu - Maaş ve Ücretleri	(44.983.068)	(43.097.636)
2. Oyuncu - Sosyal Güvenlik Primleri	(1.833.052)	(3.440.393)
3. Oyuncu - Diğer Fayda Maliyetleri	-	-
I. Diğer Oyuncu Fayda Maliyetleri	(10.630.421)	(22.445.515)
1. Diğer Çalışanlar - Maaş ve Ücretler	(9.140.549)	(20.271.322)
2. Diğer Çalışanlar - Sosyal Güvenlik Primleri	(1.489.872)	(2.174.193)
3. Diğer Çalışanlar - Diğer Fayda Maliyetleri	-	-
J. Çalışan Sağlanan Diğer Faydalar Giderleri	-	-
1. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Giderleri - Diğer / Bölünmemiş	-	-
Toplam Çalışan Maliyetleri	(57.446.541)	(68.983.544)
K. Amortisman İtfa payı Değer Düşüklüğü Toplamı	(4.733.838)	(1.199.212)
1. Maddi Duran Varlık Amortismanları	(2.731.538)	(642.123)
2. Maddi - Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü	-	-
3. Maddi Olmayan Duran Varlık Amortismanları (oyuncu hakları dışındaki)	(2.002.300)	(557.089)
4. Maddi - Maddi Olmayan Varlık Değer Düşüklüğü	-	-
L. Diğer Faaliyet Giderleri	(20.874.091)	(21.116.695)
1. Kullanım Hakkı Varlıklarının Maliyeti (faaliyet kiralaması)	-	-
2. Maç Günü Giderleri	(7.141.012)	(12.504.253)
3. Sponsorluk ve Reklam Harcamaları	-	-
4. Ticari Faaliyet Giderleri	-	-
5. Mülk - Tesis Giderleri	(7.536.510)	(1.857.165)
6. Futbol Dışı Faaliyet Giderleri	-	-
7. İstisnai Giderler	-	-
8. Diğer Bölünmemiş Faaliyet Giderleri	(6.196.569)	(6.755.277)
Faaliyet Giderleri Toplamı (Oyuncu tescili dışında)	(83.054.470)	-

78.320.632,29



M. Net Oyuncu Gelir ve Gider Metodu	24.485.622	43.966.011
1. MODV Amortismanı (Oyuncu tescili)	-	(485.140)
2. MODV Değer Düşüklüğü (Oyuncu tescili)	-	
3. MODV Satış Karı (Oyuncu tescili)	-	
4. MODV Satış Zararı (Oyuncu tescili)	-	
5. Oyuncu İktisap Etme Maliyetleri	(3.000.000)	
6. Oyuncu Satış Geliri	27.485.622	44.451.151
N. Duran Varlık Satış Kar / Zararı	-	-
1. Maddi Duran Varlık Satış Kar / Zararı	-	
2. Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Kar / Zararı	-	
O. Finansal Gelir ve Giderler	(31.556)	873.144
1. Finansal Gelir	74.620	1.052.016
2. Finansal Gider	(106.176)	(178.872)
3. Net Döviz Kurları / (Zararlar)	-	
P. Diğer Gelir ve Giderler	217.786	964.118
1. Diğer Gelirler (Faaliyet Dışı)	217.786	964.118
2. Diğer Giderler (Faaliyet Dışı)	-	
R. Vergi Geliri / (Gideri)	-	-
Vergi Sonrası Kar / Zarar	17.059.053	34.341.055



İSTANBUL SPOR FAALİYETLERİ A.Ş.
UEFA ASGARİ BİLGİLER - NAKİT AKIM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM (TL.) 31.12.2022	CARİ DÖNEM (TL.) 31.12.2023
A. Faaliyetlerinden Net Nakit Girişi / Çıkışı	(12.231.233)	(3.962.593)
1. Operasyonel Faaliyetlerden Net Nakit Girişi / Çıkışı Diğer / Bölünmez	(12.231.233)	(3.962.593)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları / (Çıkışlar) Diğer / Bölünmeyen	2.947.946	21.189.258
1. Oyuncu Kaydı Satışından Alınan Nakit Makbuzlar	5.947.946	24.397.000
2. Oyuncu Kayıtlarının Satın Alınmasından Alınan Nakit (Ödemeler)	(3.000.000)	(3.207.742)
3. Maddi Duran Varlık Satışı Sonrası Nakit Makbuzlar	-	-
4. Maddi Duran Varlık Alımlarından Nakit (Ödemeler)	-	-
5. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları / (Çıkışlar) Diğer / Bölünmeyen	-	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit girişi / çıkışı	12.217.104	(11.628.724)
1. Borçlardan Alınan Nakit Makbuzlar - Ortaklar ve İlişkili Taraf	11.754.168	-
2. Borçlanma Üzerindeki Nakit (Ödemeler) - Hissedarlar ve İlişkili Taraf	(8.457.226)	(10.493.687)
3. Borçlardan Alınan Nakit Makbuzlar - Finansal Kurumlar	-	-
4. Borçlanma Nakit (Ödemeleri) - Finansal Kurumlar	(1.079.838)	(1.135.037)
5. Sermaye / Özkaynak Artışından Alınan Nakit Makbuzlar	10.000.000	-
6. Sahiplere / Hissedarlara Ödenen Temettüplerdeki Nakit (Ödemeler)	-	-
7. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları / (Çıkışlar) Diğer / Ayrılmayan	-	-
D. Diğer Nakit Giriş / Çıkışları	-	-
E. Net Nakit Girişi / Çıkışı	2.933.817	5.597.941
Dönem Başı Nakit Mevcudu	220.929	3.154.746
Önceki Dönem Düzeltmeleri	-	-
Raporlama Döneminde Net Nakit Akışı	2.933.817	5.597.941
Dönem Sonu Nakit Mevcudu	3.154.746	8.752.687
Nakit ve nakit benzerlerinin kapatılması Bilançoda daha az banka mevduatı	3.154.746	8.752.687

