

**ÖZDEMİRELLER HARFİYAT NAKLİYAT
TİCARET VE SANAYİ LTD ŞTİ**

**31.12.2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU
FİNANSAL TABLOLAR
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**



İÇİNDEKİLER

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

FİNANSAL DURUM TABLOSU

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

NAKİT AKIŞ TABLOSU

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Rapor Tarih/Sayı:14.08.2025/2024-BDR-4/15

ÖZDEMİRELLER HARFİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LTD ŞTİ Genel Kuruluna;

İMRENDİ MAH. FATİH SULTAN MEHMET BULVARI NO:538 KAHRAMANKAZAN/ANKARA

Görüş

ÖZDEMİRELLER HARFİYAT NAKLİYAT TİCARET VE SANAYİ LTD ŞTİ'nin 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu, özkaynak 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, Şirketin 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standartlarına ("BOBİ FRS") 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 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 Şirketten 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.

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 alınmıştır. Bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirilmemektedir.

Şirketin esas faaliyet konusunu yüklenicisi olduğu inşaat sözleşmeleri oluşturması nedeniyle enflasyon düzeltmeleri ile Devam Eden inşaat Taahhüt veya Hizmet-Sözleşmelerinden Alacaklar-Borçlar önemli

hesaplardır ve finansal tablolara önemli etkisi olmuştur. Bu nedenle kilit denetim konuları olarak belirlenen konular aşağıdaki gibidir:

Kilit Denetim Konuları	Kilit Denetim Konuları İle İlgili Yapılan Çalışmalar
Devam Eden İnşaat Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar-Borçlar	
İşletmenin ana gelir kaynağı karayolları bakım, onarım, tadilat ve hafriyat işleri olup Karayolları Genel Müdürlüğü'nün yüklenicisidir. Yüklenicisi olduğu inşaa sözleşmeleri hakediş gelirlerinden oluşmakta olup, buna ilişkin maliyetler de yine ana faaliyet konusuna giren işlemlerden oluşmaktadır. Bir inşaa sözleşmesinin sonucunun güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda sözleşmeye ilişkin hasılat ve maliyetler, raporlama dönemi sonu itibarıyla sözleşme kapsamındaki faaliyetin tamamlanma yüzdesi dikkate alınarak kâr veya zarara yansıtılır. Şirketin Finansal Durum Tablosunda yer verdiği söz konusu Devam Eden İnşaat Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar, borçlar şirketin esas faaliyetinden(inşaa sözleşmesi) kaynaklı olan henüz gerçekleşmemiş ama tahakkuk eden tutarlardan oluşmaktadır. Şirket dönemsellik kavramı gereği henüz gerçekleşmeyen ancak kazanılmış hakedişlerin yapım işinin tamamlanmış kısmının hakediş ve maliyet değerlerini göstermektedir.	Denetim çalışmalarımız kapsamında söz konusu devam eden inşaat, taahhüt veya hizmet sözleşmelerinden alacaklar-Borçlar hesaplarında görünen tutarlar detaylı olarak incelenmiştir. Şirketin hakediş hasılatının ve maliyetlerinin muhasebeleştirme süreçlerinin anlaşılmasına yönelik denetim prosedürleri uygulanmış olup bu süreç kapsamında uygulanan önemli kontrol anlayışı elde edilmiştir. Hakedişlerin gelirlerine ait faturalar ile hakedişler tutarları ile sözleşmelere ilişkin detay testler yapılmıştır. -Hasılatın dönemsel oluşum esasları ilişkin yapılan tahakkuk kayıtları irdelenmiştir. İnşaat sözleşmeleri ile ilgili hesaplar detaylı denetim prosedürleri uygulanarak maliyet, hasılat, borç -alacak hesapları incelenerek denetim kanıtları elde edilmiştir. BOBİ FRS Bölüm 5 "Hasılat standardına" göre hizmet ve inşaa sözleşmelerinde kâr veya zarara yansıtılacak hasılatın belirlenmesinde inşaatın tamamlanma yüzdesine göre belirlenen gelirin dönemsellik ilkesi esas alınarak finansal tablolara hasılat olarak yansıtılıp yansıtılmadığı kontrol edilmiş, uygulanan denetim prosedürleri ile gerçekleşip gerçekleşmediği ve dönemselliğine ilişkin güvence elde edilmiştir. Yukarıdaki hususlara ilave olarak dipnot 7 'de yer alan tutarların BOBİ FRS bölüm 5 kapsamında uygun olduğu hususu da tarafımızca değerlendirilmiştir.
Enflasyon Düzeltmeleri	
Şirketin ana faaliyet konusu karayolları bakım, onarım, tadilat ve hafriyat işleri olup Karayolları Genel Müdürlüğü'nün yüklenicisidir. Kamu Gözetim Kurumu'nun 23/11/2023 tarih ve "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" başlıklı duyurusuna göre, finansal tablolarının hazırlanmasında Türkiye Finansal Raporlama Standartları veya Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS)'yi uygulayan	Denetim çalışmalarımız kapsamında 2024 sonundaki cari değeri üzerinden ifade edilecek şekilde 2024 TÜFE verileri esas alınarak düzenlenen finansal tablolar incelenmiştir. Muhasebe sınıflandırma-düzeltilme fişleri ile belgeler incelenmiş yeniden hesaplama/uygulama çalışmaları ile kontrol edilerek BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamada yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygunluğu görülmüştür.



İşletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında	BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde
sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının "Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" ile "BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir.	Finansal Raporlamasına ilişkin yapılan düzeltmelerin etkisi ve açıklamalar dipnot 32 de yer alan Net Parasal Pozisyon Kayıplarda yer verilmiştir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların BOBİ FRS'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; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin 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 bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi 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.)
- Şirketin 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, Şirketin 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 Şirketin 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 bildirmektediriz.

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi BİRGÜL EDE 'dir.14.08.2025

BİRGÜL EDE

SORUMLU DENETÇİ

ANKA ANADOLU BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.

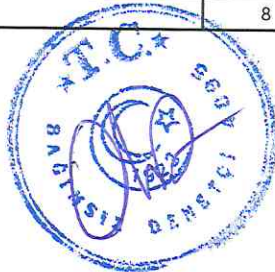
Eti Mah.GMK Bulvarı 118/6 Maltepe/Çankaya-ANKARA



ÖZDEMİRELLER HAF. NAKL. TİC. VE SAN. LTD. ŞTİ.

31.12.2024 Tarihli Bağımsız Denetimden Geçmiş Finansal Durum Tablosu

Açıklama	Dipnot No	31.12.2024	31.12.2023
Dönen Varlıklar		1.876.878.894,00	1.821.533.607,00
Nakit ve nakit benzerleri	3	760.223.924,00	359.112.472,00
Finansal yatırımlar	4	15.958.030,00	102.929,00
Ticari alacaklar	6	771.505.027,00	249.318.237,00
Diğer alacaklar	8	40.735.012,00	29.398.388,00
Diğer Taraflardan Alacaklar	8	40.735.012,00	29.398.388,00
Devam eden inşaat, taahhüt veya hizmet sözleşmelerinden alacaklar	7	97.784.791,00	750.322.529,00
Stoklar	11	153.672.723,00	394.815.319,00
Mamuller	11	114.451.904,00	193.792.358,00
Ticari Mallar	11	28.752.735,00	179.623.556,00
Diğer Stoklar	11	96.420,00	7.615.562,00
Verilen Avanslar	11	10.371.664,00	13.783.843,00
Peşin ödenmiş giderler	12	0,00	3.607.493,00
Peşin ödenmiş vergi ve benzerleri	13	36.740.339,00	19.937.829,00
Diğer dönen varlıklar	15	259.048,00	14.918.411,00
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.876.878.894,00	1.821.533.607,00
Duran Varlıklar		1.415.235.907,00	1.127.071.578,00
Diğer alacaklar	8	0,00	23.319,00
Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Alacaklar	8	0,00	23.319,00
Finansal yatırımlar	4	102.085.090,00	93.821.722,00
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	16	419.874.341,00	460.344.176,00
Maddi duran varlıklar	17	602.294.209,00	403.933.412,00
Binalar	17	76.451.989,00	45.904.056,00
Tesis, makine ve cihazlar	17	372.983.656,00	35.376.845,00
Taşıtlar	17	133.315.171,00	309.322.474,00
Demirbaşlar	17	10.288.573,00	10.395.998,00
Yapılmakta olan yatırımlar	17	1.016.621,00	1.893.100,00
Diğer maddi duran varlıklar		8.238.199,00	1.040.939,00
Maddi olmayan duran varlıklar	18	6.852.305,00	3.788.252,00
Gayri maddi haklar	18	6.617.849,00	3.243.826,00
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	18	234.456,00	544.426,00
Peşin ödenmiş giderler	12	42.243.096,00	6.592.049,00
Ertelenmiş vergi varlığı	19	241.886.866,00	158.568.648,00
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.415.235.907,00	1.127.071.578,00
TOPLAM VARLIKLAR		3.292.114.801,00	2.948.605.185,00
Kısa Vadeli Yükümlülükler	5	633.879.799,00	668.813.608,00
Finansal Yükümlülükler	5	26.658.206,00	18.702.409,00
Finans Kuruluşlarına Borçlar	5	26.658.206,00	18.702.409,00
Diğer Finansal Yükümlülükler		0,00	0,00
Ticari borçlar	6	518.849.330,00	521.350.998,00
Diğer borçlar	8	22.804.891,00	9.614.899,00
Ortaklara Borçlar	8	0,00	61.550,00
Diğer Taraflara Borçlar	8	22.804.891,00	9.553.349,00



Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Borçlar	7	14.864.334,00	0,00
Alınan Avanslar	9	37.945.514,00	104.174.811,00
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	10	12.122.781,00	11.013.791,00
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	0,00	3.956.700,00
Vergi Karşılıkları	14	0,00	3.956.700,00
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	634.743,00	0,00
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		633.879.799,00	668.813.608,00
Uzun Vadeli Yükümlülükler	5	510.756.595,00	152.965.172,00
Finansal Yükümlülükler	5	24.982.478,00	20.902.584,00
Finans Kuruluşlarına Borçlar	5	24.982.478,00	20.902.584,00
Ticari borçlar	6	423.727.721,00	69.061.710,00
Diğer borçlar	8	47.767.877,00	39.441.717,00
Bağlı Ortaklıklara, İştiraklere ve Müşterek Girişimlere Borçlar	8	756.465,00	756.465,00
Ortaklara Borçlar	8	47.011.412,00	38.685.252,00
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	7	14.278.519,00	23.559.161,00
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		510.756.595,00	152.965.172,00
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.144.636.394,00	821.778.780,00
ÖZKAYNAKLAR		2.147.478.406,00	2.126.826.405,00
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.147.478.406,00	2.126.826.405,00
Ödenmiş sermaye		2.013.048.618,00	1.847.627.443,00
Sermaye	21	311.500.000,00	311.500.000,00
Sermaye Düzeltme Farkları	21	1.701.548.618,00	1.536.127.443,00
Korunma Yedeği	22	560.000.000,00	0,00
Kâr Yedekleri	23	24.846.338,00	20.568.194,00
Yasal Yedekler	23	12.248.646,00	13.300.154,00
Diğer Kâr Yedekleri	23	12.597.692,00	7.268.040,00
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	24	-248.201.194,00	-407.269.689,00
Net dönem karı veya zararı		-202.215.356,00	665.900.457,00
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.147.478.406,00	2.126.826.405,00
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		3.292.114.801,00	2.948.605.185,00



ÖZDEMİRELLER HAR. NAKL. TİC. VE SAN. LTD. ŞTİ.
31.12.2024 Tarihli Bağımsız Denetimden Geçmiş Kar/Zarar Tablosu

Açıklama	Dipnot No	31.12.2024	31.12.2023
Satış Hasılatı	25	3.245.824.746,00	3.186.358.086,00
Satışların Maliyeti	25	-3.020.395.317,00	-2.263.888.189,00
Brüt Kâr/Zarar		225.429.429,00	922.469.897,00
Genel Yönetim Giderleri	26	-59.739.779,00	-28.107.139,00
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	27	129.421.860,00	94.236.648,00
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	28	-29.614.617,00	-66.277.572,00
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		265.496.893,00	922.321.834,00
Diğer Faaliyetlerden Gelirler	29	30.374.317,00	5.669.050,00
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Satış Kazançları Diğer Gelirler	29	30.364.317,00	5.669.050,00
Diğer Gelirler	29	10.000,00	0,00
Diğer Faaliyetlerden Giderler	30	-267.726,00	-848.130,00
Diğer Giderler	30	-267.726,00	-848.130,00
Finansal Gelirler	31	63.294.827,00	33.141.483,00
Faiz, Kâr Payı vb. Gelirler	31	63.282.178,00	33.070.394,00
Kur Farkı Gelirleri	31	348,00	4.285,00
Finansal Yatırımlar Satış Kazançları	31	12.301,00	66.804,00
Finansal Giderler	32	-788.722.014,00	-425.436.567,00
Faiz vb. Giderler	32	-11.205.550,00	-42.669.127,00
Kur Farkı Giderleri	32	-33.661,00	0,00
Net Parasal Pozisyon Kayıpları	32	-777.482.803,00	-382.767.440,00
Dönem Kârı veya Zararı		-429.823.703,00	534.847.670,00
Vergi Geliri / Gideri	33	227.608.347,00	131.052.787,00
Dönem Net Kârı veya Zararı		-202.215.356,00	665.900.457,00
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		-202.215.356,00	665.900.457,00
Ana ortaklık payları		-202.215.356,00	665.900.457,00



ÖZDEMİRELLER HAR. NAKL. TİC. VE SAN. LTD. ŞTİ.
31.12.2024 Tarihli Bağımsız Denetimden Geçmiş Nakit Akış Tablosu

Açıklama	31.12.2024	31.12.2023
A. Esas Faaliyetlerden Nakit Akışları		
Esas Faaliyetlerden Net Nakit Akışları	-142.207.228,00	105.046.947,00
Dönem Karı/zararı	-142.207.228,00	105.046.947,00
Dönem Karı/zararı Mutabakatıyla İlgili Düzeltmeler	-202.215.356,00	665.900.457,00
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	1.717.338.086,75	-240.695.752,58
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	984.225.862,75	648.680.300,42
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	241.142.596,00	-303.865.078,00
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	233.730.425,00	-891.499.143,00
Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	-28.697.496,00	28.156.197,00
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	263.676.814,00	237.011.624,00
Ödenen kâr payları	23.259.885,00	40.820.347,00
Alınan kâr payları	0,00	0,00
Ödenen faiz	0,00	0,00
Alınan faiz	0,00	0,00
Vergi ödemeleri/İadeleri	-31.344.824,00	10.295.097,00
Diğer nakit girişleri/çıkışları	-848.502.331,75	52.314.585,58
ESAS FAALİYETLERDEN ENFLASYON ETKİSİ(+/-)	-777.482.803,00	-382.767.440,00
B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları		
Bağlı ortaklıklardaki payların kontrol kaybına neden olacak şekilde elden çıkarılmasından nakit girişleri	-24.118.469,00	-92.385.580,00
Bağlı ortaklık ediniminden nakit çıkışları	0,00	0,00
İştirak ve müşterek girişimlerdeki payların elden çıkarılmasından nakit girişleri	0,00	0,00
İştirak ve müşterek girişim paylarının ediniminden nakit çıkışları	0,00	0,00
Başka işletme veya fon paylarının veya borçlanma araçlarının elden çıkarılmasından nakit girişleri	-8.263.368,00	-92.368.283,00
Başka işletme veya fon paylarının veya borçlanma araçlarının ediniminden nakit çıkışları	0,00	0,00
Başka işletme veya fon paylarının veya borçlanma araçlarının ediniminden nakit çıkışları	-15.855.101,00	-17.297,00
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		
Bağlı ortaklıklardaki payların kontrol kaybına neden olmayacak şekilde elden çıkarılmasından nakit girişleri	567.437.149,00	13.600.864,00
Bağlı ortaklıkların ilave paylarının ediniminden nakit çıkışları	0,00	0,00
Özkaynak araçlarının ihracından nakit girişleri	0,00	138.500.000,00
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynak araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları	0,00	0,00
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	9.736.420,00	11.456.737,00
Borç ödemelerinden nakit çıkışları	0,00	0,00
Finansal kiralama borçlarından nakit çıkışları	-2.299.271,00	-6.355.873,00
Diğer nakit girişleri/çıkışları	560.000.000,00	-130.000.000,00
Kur Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A-B-C)	401.111.452,00	26.262.231,00
D. Kur Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		
NAKİT ve NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAFİ ARTIŞ (AZALIŞ) (A-B-C-D)	0,00	0,00
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	401.111.452,00	26.262.231,00
DÖNEM SONU NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ (A-B-C-D-E)	359.112.472,00	332.850.241,00
	760.223.924,00	359.112.472,00

ÖZDEMİRELLER HAR. NAKL. TİC. VE SAN. LTD. ŞTİ.
31.12.2024 Tarihli Bağımsız Denetimden Geçmiş Özkaynak Değişim Tablosu

Dönem	Açıklama	SERMAVE	SERMAVE DÜZELTİMLİ FARKLARI	DİĞER SERMAVE YEDEKLERİ	YASAL YEDEKLER	ÖZEL FONLAR	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	DÖNEM NET KARI	DÖNEM NET ZARARI (-)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
2023	Özkaynaklar Değişim Tablosu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Özkaynaklar Değişim Tablosu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dönem Başı Bakıyeleri (01.01.2023)	173.000.000,00	445.430.027,00	130.000.000,00	4.680.352,00	0,00	3.926.679,00	-42.541.716,00	0,00	-108.548.048,00	605.947.294,00	605.947.294,00
	Dönem Kâr veya Zararı	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dönem Sonu Bakıyeleri (31.12.2023)	311.500.000,00	1.536.127.443,00	0,00	13.300.154,00	7.268.040,00	0,00	-407.269.689,00	665.900.457,00	0,00	2.126.826.405,00	2.126.826.405,00
	Fark	-138.500.000,00	-1.090.697.416,00	130.000.000,00	-8.619.802,00	-7.268.040,00	3.926.679,00	364.727.973,00	-665.900.457,00	-108.548.048,00	-1.520.879.111,00	-1.520.879.111,00
2024	Özkaynaklar Değişim Tablosu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Özkaynaklar Değişim Tablosu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dönem Başı Bakıyeleri (01.01.2024)	311.500.000,00	1.536.127.443,00	0,00	13.300.154,00	7.268.040,00	0,00	-407.269.689,00	665.900.457,00	0,00	2.126.826.405,00	2.126.826.405,00
	Dönem Kâr veya Zararı	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dönem Sonu Bakıyeleri (31.12.2024)	311.500.000,00	1.701.548.618,00	560.000.000,00	12.248.646,00	12.597.692,00	547.428.950,00	-795.630.144,00	0,00	-187.351.022,00	2.162.342.740,00	2.162.342.740,00
	Fark	0,00	-166.421.175,00	-540.000.000,00	1.051.508,00	-5.329.652,00	-547.428.950,00	388.360.455,00	665.900.457,00	187.351.022,00	-35.516.335,00	-35.516.335,00

