



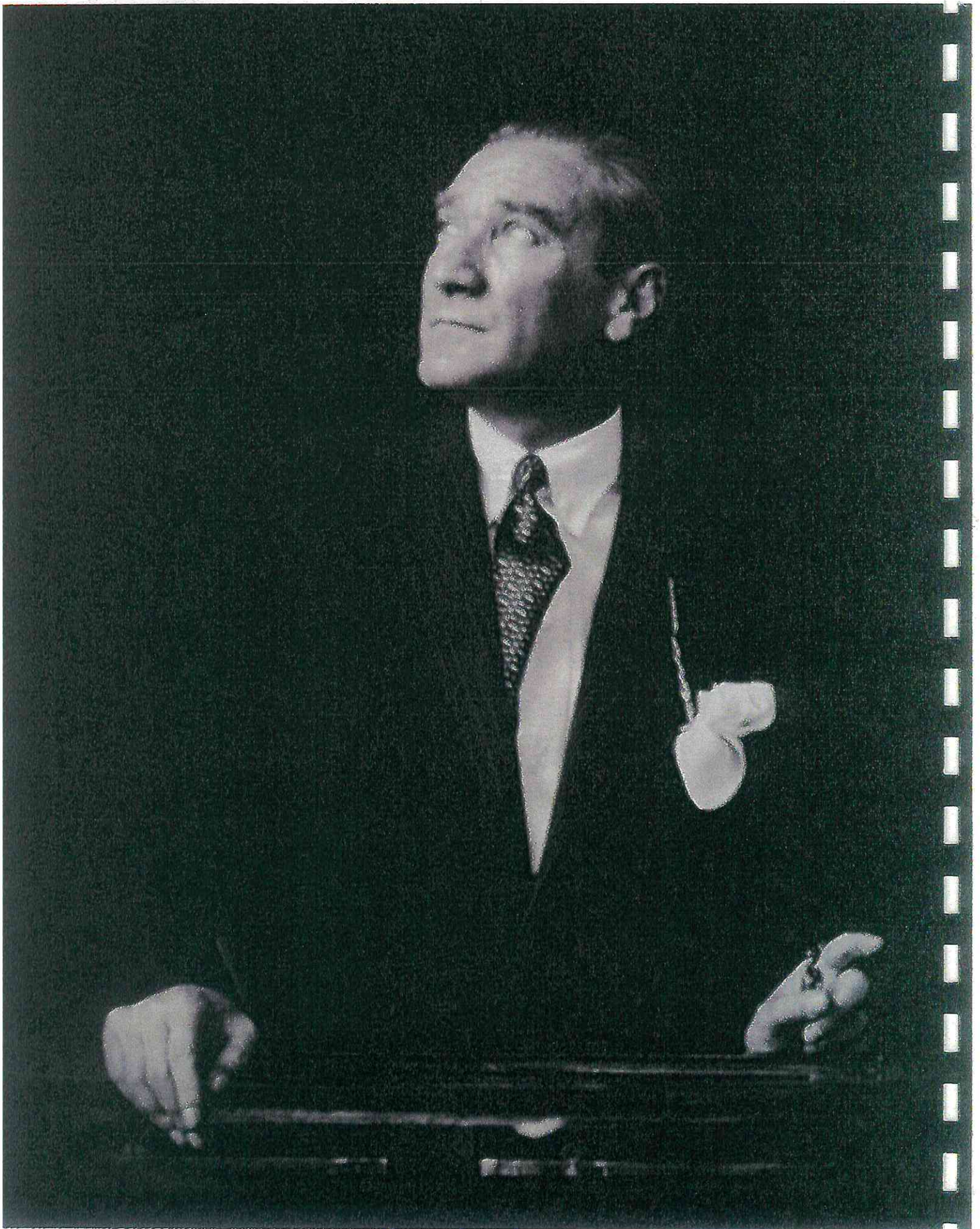
İSTANBUL  
BÜYÜKŞEHİR  
BELEDİYESİ

GÜVENSU

FAALİYET RAPORU  
1 OCAK 2023 - 31 ARALIK 2023

*Handwritten signature and initials in blue ink.*





BOC

1/2

11



Ey Türk gençliği! Birinci vazifen; Türk istiklalini, Türk cumhuriyetini, ilelebet muhafaza ve müdafaa etmektir.

Mevcudiyetinin ve istikbalinin yegâne temeli budur. Bu temel, senin en kıymetli hazinendir. İstikbalde dahi seni bu hazineden mahrum etmek isteyecek dâhilî ve haricî bedhahların olacaktır. Bir gün, istiklal ve cumhuriyeti müdafaa mecburiyetine düşersen, vazifeye atılmak için içinde bulunacağın vaziyetin imkân ve şeraitini düşünmeyeceksin. Bu imkân ve şerait, çok namüsaît bir mahiyette tezahür edebilir. İstiklal ve cumhuriyetine kastedecek düşmanlar, bütün dünyada emsali görülmemiş bir galibiyetin mümessili olabilirler. Cebren ve hile ile aziz vatanın bütün kaleleri zapt edilmiş, bütün tersanelerine girilmiş, bütün orduları dağıtılmış ve memleketin her köşesi bilfiil işgal edilmiş olabilir. Bütün bu şeraitten daha elim ve daha vahim olmak üzere, memleketin dâhilinde iktidara sahip olanlar, gaflet ve dalalet ve hatta hıyanet içinde bulunabilirler. Hatta bu iktidar sahipleri, şahsi menfaatlerini müstevlilerin siyasi emelleriyle tevhit edebilirler. Millet, fakr-uzaruret içinde harap ve bitap düşmüş olabilir.

Ey Türk istikbalinin evladı! İşte, bu ahval ve şerait içinde dahi vazifen, Türk istiklal ve cumhuriyetini kurtarmaktır. Muhtaç olduğun kudret, damarlarındaki asil kanda mevcuttur.

*H. Ortak*

*Bo* *G* *ly*



RO [Signature]





## BAŞKANIN MESAJI

Değerli İstanbullular,

İstanbul Büyükşehir Belediyesi, bağlı kurum ve iştiraklerimizle adil, yeşil ve yaratıcı bir İstanbul hedefiyle çalışmalarımızı sürdürüyoruz. Kısa ve uzun vadeli planlarla hemşehrilerimizin geleceğine yatırım yapıyoruz. Bir yandan güncel sorunları çözüme kavuşturuyor, diğer yandan şehrimizi daha mutlu, huzurlu, güzel yarınlara hazırlıyoruz.

Hizmete başladığımız günden bugüne kimsenin ayrıcalıklı ve imtiyazlı olmadığı, herkesin hizmetlerimize eşit şekilde erişebildiği, liyakate dayalı bir belediyecilik anlayışıyla İstanbul'a hizmet ediyoruz. Projelerimizin tüm süreçlerinde hemşehrilerimizi bilgilendiriyor, bu şehrin asıl ve nihai sahibi İstanbulluların fikirlerini önemsiyoruz.

İstanbul'un yönetimine geldiğimizde Türkiye'nin en kapsamlı katılımcı bütçesini hazırladık. Hemşehrilerimiz geçtiğimiz yıllarda olduğu gibi bu yıl da İstanbul'da hayata geçecek yatırımlara proje, fikir ve oylarıyla katkıda bulundular. Dünyada ekonomik krizlerin, savaşların, iklim değişikliğinin egemen olduğu zorlu bir dönemin içerisindeyiz. Bu da, 16 milyon nüfusa sahip kentimizde sistemli bir yönetim anlayışıyla hareket etmemizi her zamankinden daha da önemli hale getiriyor.

Şehrimizin gelecek strateji ve planlarını içeren İstanbul Vizyon 2050 Strateji Belgesi'ni hazırladık. İstanbul Vizyon 2050 Strateji Belgesi, geçtiğimiz iki yıl boyunca binlerce insanın fikri, emeği ve katkısı ile veriye dayalı analizler doğrultusunda oluştu. İstanbul'un 7 tema etrafında sorunları ve potansiyelleri tespit edildi. Süreç boyunca kendi birimlerimize ek olarak toplamda 2.000'e yakın akademi, kamu, sivil toplum ve özel sektör kurum temsilcisi ile 25 bine yakın yurttaşımızın katkıları alındı.

Yanlış ekonomi politikalarının sebep olduğu darboğaz nedeniyle hemşehrilerimizi mağdur etmemek için toplu taşımayı sübvansede etmeye devam ediyoruz. Kentsel erişilebilirlik, İstanbulluların istediği yere konforlu şekilde ulaşabilmesi İstanbul'un temel öncelikleri arasında. Devraldığımızda kimisi yarım bırakılmış kimisi henüz yapım sürecinin başlangıcında olan metro çalışmalarını yeniden harekete geçirdik. 2019'dan beri İstanbul'a 47,3 km uzunluğa sahip 5 metro hattı kazandırdık. Denizlerle çevrili İstanbul'da deniz ulaşımı erişilebilirlik, hat ve sefer sayısı gibi nedenlerle gerektiği ölçüde kullanılmıyordu. İstanbul'da deniz ulaşımını yeni hatlarla canlandırdık. Kendi öz kaynaklarımızla 252 metrobüs satın aldık.

İklim krizi, bizi bekleyen küresel tehditlerden biri. Bu sorunla başa çıkabilmek için uluslararası düzeyde girişimlere ihtiyaç olduğu muhakkak. İstanbul Büyükşehir Belediyesi bu alandaki yatırımlarımıza devam ediyoruz. 2050 Karbon Nötr şehir hedefiyle dönüşüm ve atık bertaraf tesisleri kurduk. Dere yataklarını koruyup rehabilite ettik, İstanbul'a yaklaşık 8 milyon metrekare yeşil alan kazandırdık. Şehrimizin kronik altyapı sorunlarını çözüme kavuşturduk.

Şehrimizin kadim tarihinden parıltılı sayfalara gözümüz gibi bakıyor, hemşehrilerimiz için İstanbul'u geleceğe hazırlıyoruz. Yerebatan Sarnıcı, Müze Gazhane, Bulgur Palas, Artistanbul Feshane, Yedikule Gazhanesi, Kara Surları dâhil 653 kültür varlığını restore ettik. 14 öğrenci yurdu, 75 Yuvarımız İstanbul Çocuk Etkinlik Merkezi, 41 kütüphane, yaşam merkezleri açtık. Kültürel etkinlikleri şehrin her noktasına ulaştırdık.

Ekonomik açıdan zorlu günler yaşadığımız bu dönemde İstanbul Büyükşehir Belediyesi ihtiyaç sahiplerinin yanında. İBB tarihinde ilk defa üniversite öğrencilerimiz karşılıksız, geri ödemesiz burs alıyor; 0-4 yaş arası çocuğu olan anneler toplu taşımadan ücretsiz yararlanıyor. İhtiyaç sahibi ailelerin çocukları ücretsiz sütle buluşuyor. İstanbul'un tüm dünyaya örnek olan Askıda Fatura projesini hayata geçirdik. İhtiyaç sahibi yurttaşlarımızla hayırseverleri bir araya getirerek müthiş bir dayanışma örneği ortaya koyduk. Çiftçiler, besiciler ve balıkçılar aldıkları desteklerle maliyetlerin arttığı bu günlerde daha güçlü bir şekilde üretim yapmaya devam ediyorlar.

4 yılda İstanbul'daki yatırımlarımıza hız vermek için başladığımız hizmet maratonları ile şehrimize yüzlerce eser kazandırdık. Hemşehrilerimizin yaşamaktan mutluluk duyduğu bir İstanbul için çalışmaya devam edeceğiz. Birlikte başaracağız.

Gazi Mustafa Kemal Atatürk önderliğinde başlayan Cumhuriyet hikâyemizin yeni yüzyılına adım atıyoruz. Cumhuriyetimizin yeni yüzyılında da aynı inanca ve heyecanla çalışmaya, İstanbul'a değer katacak işler yapmaya devam edeceğiz.

Saygılarımla,

Ekrem İMAMOĞLU  
İstanbul Büyükşehir Belediye Başkanı





# İÇİNDEKİLER

<b>1. MİSYON, VİZYON VE ENTEGRE YÖNETİM POLİTİKASI</b>	<b>1</b>
1.1. İstanbul Büyükşehir Belediyesi Misyonu ve Vizyonu	2
1.2. İstanbul Büyükşehir Belediyesi Temel Değerler	3
1.3. Güven Su Misyonu ve Vizyonu	4
1.4. Güven Su Entegre Yönetim Stratejileri	5
1.5. Güven Su Değerler	6
<b>2. GENEL BİLGİLER</b>	<b>9</b>
2.1. Güven Su Tarihçe	10
2.2. Firma Bilgileri	10
2.3. Sermaye ve Ortaklık Yapısı	11
2.4. Organizasyon Yapısı	12
<b>3. FAALİYETLER</b>	<b>17</b>
3.1. Satış Faaliyetleri	18
3.2. Kalite ve Üretim Faaliyetleri	18
3.3. Yönetim Organının Analizi	19
<b>4. BAŞLICA FİNANSAL GÖSTERGELER</b>	<b>21</b>
4.1. Bağımsız Denetçi Raporu	23
4.2. Risk Yönetimi	32

BS  
KS  
K



GÜVENİLİR, SAĞLIKLI  
ve DOĞAL

Hamidiye  
Doğal Kaynak Suyu Gold  
1L

Boğaz

1/2/3/4



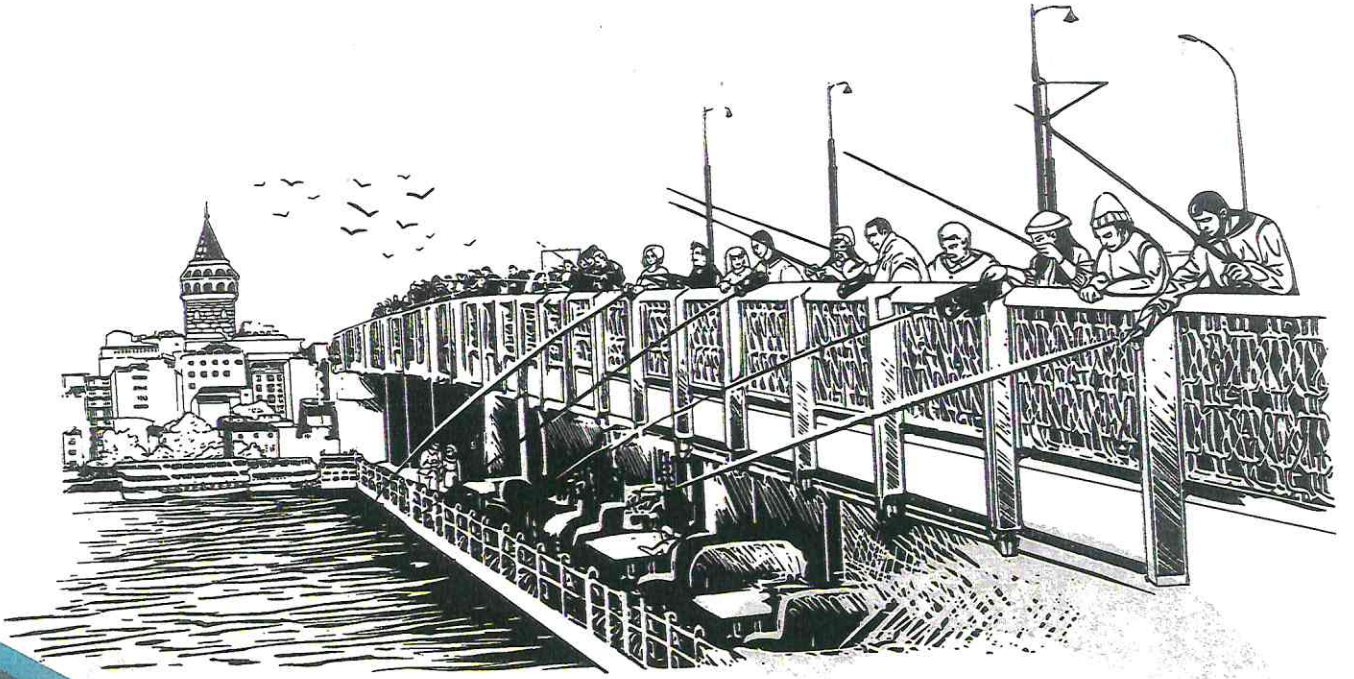
**GÜVENSU**

BSB

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*





## Galata Kulesi ve Köprüsü

# 1

MİSYON, VİZYON VE ENTEGRE YÖNETİM POLİTİKASI

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.



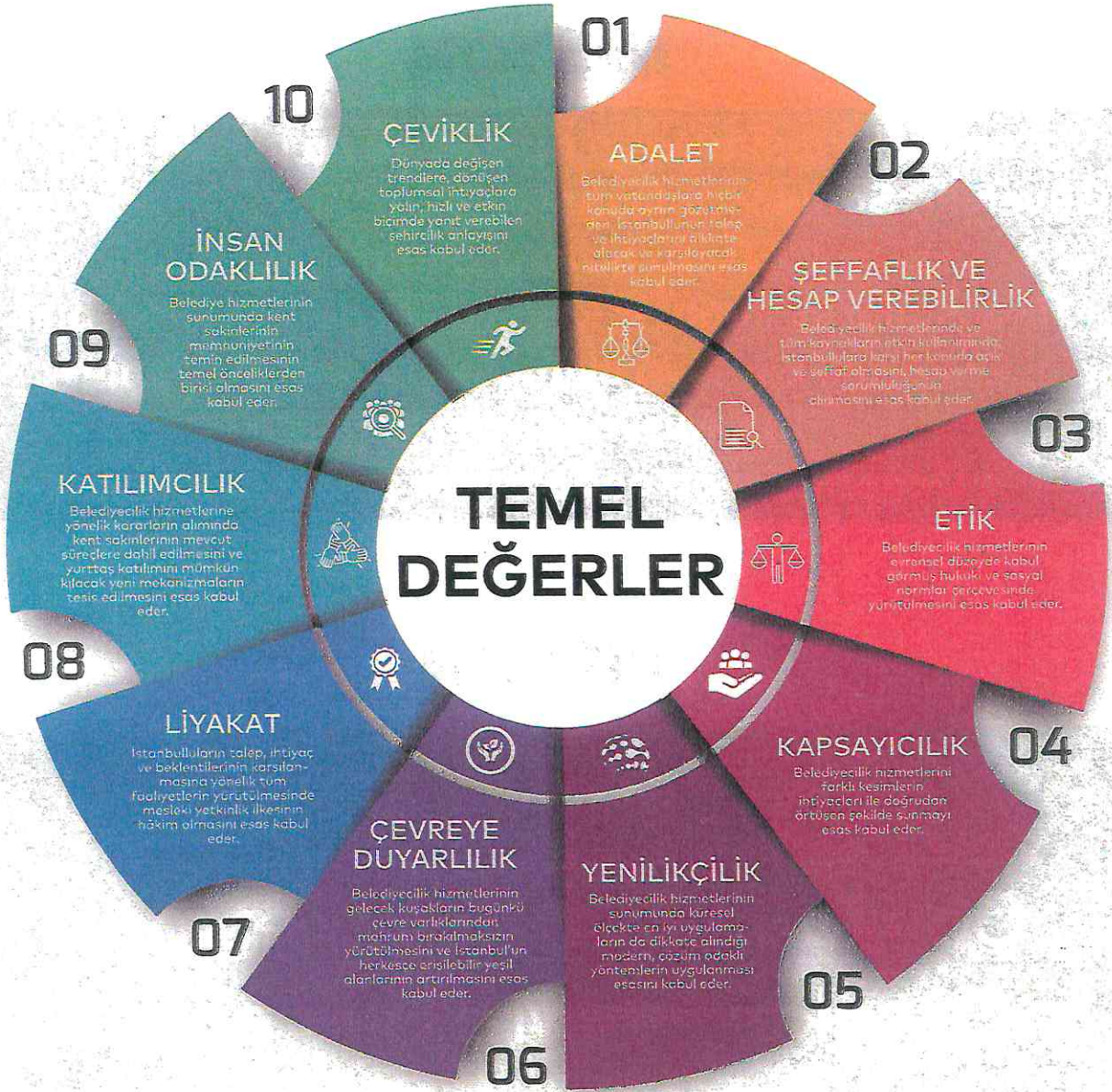
## 1.1. İstanbul Büyükşehir Belediyesi Misyonu Ve Vizyonu



R. S. S.



## 1.2. İstanbul Büyükşehir Belediyesi Temel Değerler



*(Handwritten signatures and initials)*



### 1.3. Güven Su Misyonu ve Vizyonu

## MİSYON

Vatandaşlarımıza en iyi hizmet ve en uygun fiyat ile Güvenilir, Sağlıklı ve Doğal Kaynak Suyunu ulaştıran; yeni ve farklı su bazlı ürünleri lanse eden; finansallarını kendi iç kaynakları ile sürdürülebilir kılarak, kamuya ek maliyet yaratmayan; İBB Misyonu, Vizyonu ve Değerlerini en önde tutan şirket olmak.

## VİZYON

Vatandaşı MUTLU etmek  
Çalışanları MUTLU etmek  
İş Ortaklarını MUTLU etmek

RS



## 1.4. Güven Su Entegre Yönetim Stratejileri



**S - Sağlıklı Su**

**T - Tutkulu Takım**

**O - Optimum Kanal Yapısı**

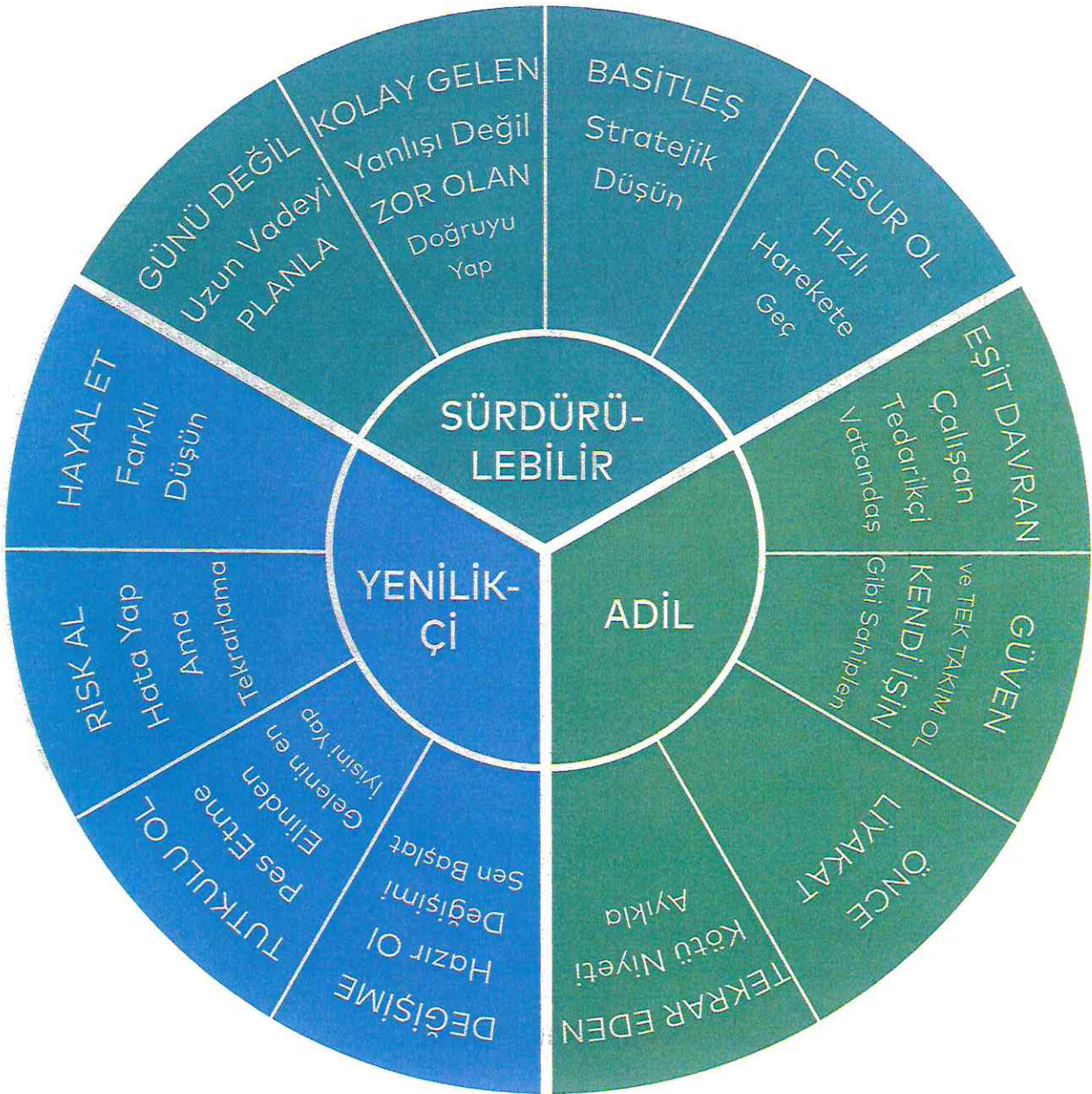
**R - Risk Yönetimi**

**M - Maksimum VATANDAŞ Memnuniyeti**

*[Handwritten signature]*



## 1.5. Güven Su Değerler



Handwritten signature or initials in blue ink.





Piknik  
keyfinizde de  
yanındayız...

30 9 17



**GÜVENSU**

*Handwritten signature*





## Rumeli Hisari ve İstanbul Boğazi

# 2

GENEL BİLGİLER

SS  
J  
A

2012



## 2.1. Güven Su Tarihçe

Güvenpınar, 1990 yılından bu yana Belgrad ormanlarından çıkan yüksek nitelikli, zengin mineralli doğal kaynak suyudur. 2016 yılına kadar üretim ve satışını artırarak faaliyetine devam etmiştir.

Güvenpınar firması, 23.06.2016 tarihinde Hamidiye Kaynak Suları A.Ş.'ye devredilmiş, 28.06.2016 tarihinde hisselerin bir kısmı İstanbul Enerji A.Ş., Otobüs A.Ş., Halk Ekmek A.Ş. ve Kültür A.Ş.'ye devredilerek bugünkü GÜVEN SU A.Ş. kurulmuştur.

2019 yılında Halk Ekmek hisselerini İmar A.Ş.'ye; Otobüs A.Ş. (yeni adı İstanbul Ulaşım A.Ş.) ise İstaç A.Ş.'ye devretmiştir. 2020 yılında Güven Su tesislerinde yenileme ve modernizasyon yatırımları yapılmıştır. Bu çerçevede su toplama, depolama ve filtreleme sistemleri yeni teknolojilerle tamamen yenilenmiş, binalar, tesisler ve çevre düzeninin de yenilenmesi büyük oranda bu dönemde gerçekleştirilmiştir.

## 2.2. Firma Bilgileri

Ticari Ünvanı

Güven Su Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

Ticaret Sicil Numarası

307541

Şirket Merkezi

Mithatpaşa Mah. Bahçeköy Cad. No:120/1 Eyüpsultan - İSTANBUL

Vergi Dairesi

Marmara Kurumlar

Vergi Numarası

449 029 0515

İletişim Bilgileri



Merkez Ofis Telefon

0 212 360 20 73



Web Sitesi

[www.guvenusu.istanbul](http://www.guvenusu.istanbul)



Faks

0 212 360 20 78



E- Posta Adresi

[kurumsal@guvenusu.istanbul](mailto:kurumsal@guvenusu.istanbul)

BSB



## 2.3. Sermaye ve Ortaklık Yapısı

### 2.3.1. Sermayesi

Güven Su Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi sermayesi 17.500.000 TL'dir.

### 2.3.2. Diğer İştirak Şirketleri ile Çalışma

Hamidiye Kaynak Suları AŞ., 17.500.000 TL sermayeli Güven Su şirketinde % 55 hisse ile hakim şirket konumundadır.

### 2.3.3. Ortaklık Yapısı

	Pay Adedi	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Hamidiye Kaynak Suları Sanayi Turizm ve Ticaret A.Ş.	9.625	9.625.000	55
İstanbul Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.625	2.625.000	15
İstanbul Çevre Yönetimi A.Ş.	1.750	1.750.000	10
İstanbul İmar İnşaat A.Ş.	1.750	1.750.000	10
İstanbul Kültür ve Sanat Ürünleri Ticaret A.Ş.	1.750	1.750.000	10
<b>Toplam</b>	<b>17.500</b>	<b>17.500.000</b>	<b>100</b>

### 2.3.4. İmtiyazlı Paylara İlişkin Bilgiler

Şirketimizin imtiyazlı payı bulunmamaktadır.

### 2.3.5. Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler

Şirketin hesap dönemi içinde sermayesinde bir değişiklik yapılmamıştır.

### 2.3.6. Şirketin İştirakleri

Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirak olduğu şirket bulunmamaktadır.

### 2.3.7. İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri

Şirketimizin bütün satın alma işlemleri, K.İ.K 4734 ve 4735 sayılı kanunlara göre yapılmakta, ayrıca bu kanuna göre yapılan yönetmelik ve yetkilendirmeler de satın alma işlemlerinde belirleyici olmaktadır.

Sayıştay Denetimi kapsamında olan şirketimiz kanun ve yönetmeliklerde istenen bilgileri istenilen formatta aylık, dönemlik ve yıllık olarak Sayıştay Başkanlığına iletmektedir.

Muhasebe, mali işlemlerinin, vergi kanunlarına göre incelenmesi amacıyla; Yeminli Mali Müşavirlerden Tam Tasdik hizmeti alınmaktadır.



6102 sayılı TTK, 660 sayılı Kamu gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumunun Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname (KHK)'ye göre Türkiye Muhasebe Standartları ve İlgili mevzuat hükümleri çerçevesinde Bağımsız Denetim hizmeti alınmaktadır.

Ayrıca imza ve onay yetkilerinin iş ve miktar bazında belirlendiği imza sirkülerine göre işlemler yapılmakta ve sonuçlandırılmaktadır.

Tüm personelin işe alımlarında, çalışma esas ve usulleri, temel hak ve sorumlulukları ile her türlü mali, sosyal ve özlük haklarını tespit etmek ve disiplin işlerini düzenlemek amacıyla "Personel Yönetmeliği" uygulanmaktadır.

Şirket faaliyetlerinin gereği gibi yerine getirilmesi amacıyla; iş huzurunun korunması, görevlerin mevcut ve bundan sonra yürürlüğe girecek yönetmelik hükümlerine göre prosedürlerde belirlenen kurallara uygun olarak yerine getirilmesini sağlamak amacıyla "Disiplin Yönetmeliği" uygulanmaktadır.

Şirket faaliyetleri ile ilgili yurtiçi ve yurtdışı seyahat kapsamının belirlendiği "Seyahat Yönetmeliği" uygulanmaktadır.

İş güvenliği ile görevli mühendis veya teknik personelin nitelikleri, sayısı, görev, yetki ve sorumlulukları, eğitimleri ve çalışma şartları ile ilgili usul ve esasları belirlemek amacıyla "İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetmeliği" uygulanmaktadır.

## 2.4. Organizasyon Yapısı

### 2.4.1. Yönetim Kurulu Üyeleri

Sıra	Statüsü	Adı Soyadı
1	Yönetim Kurulu Başkanı	Okan GEDİK
2	Yönetim Kurulu Başkanı Vekili	Erdoğan SİPAHİ
3	Yönetim Kurulu Üyesi	Berna GÖNENLİ

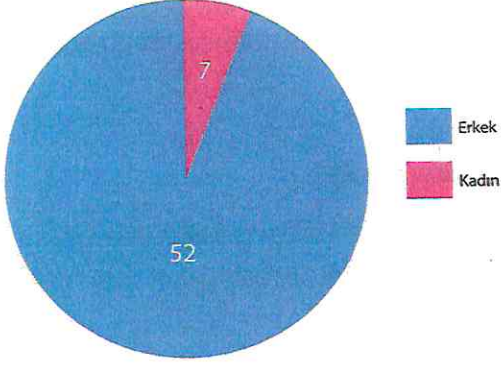
### 2.4.2. Üst Düzey Yöneticileri

Sıra	Statüsü	Adı Soyadı
1	Yönetim Kurulu Başkanı	Okan GEDİK

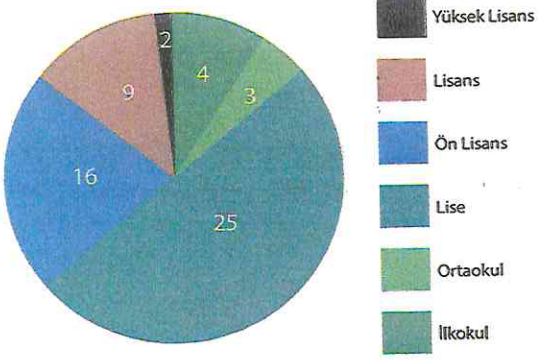


### 2.4.3. Personel İstatistikleri

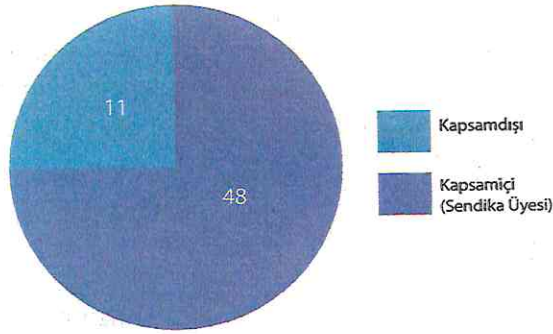
31.12.2023 tarihinde personel sayımız 59 kişidir.



Cinsiyet	Çalışan	(%) Payı
Erkek	52	88
Kadın	7	12
<b>Toplam</b>	<b>59</b>	<b>100</b>



Öğrenim Seviyesi	Çalışan	% Payı
İlkokul	4	7
Ortaokul	3	5
Lise	25	42
Ön Lisans	16	27
Lisans	9	15
Yüksek Lisans	2	3
<b>Toplam</b>	<b>59</b>	<b>100</b>



Türü	Çalışan	(%) Payı
Kapsam dışı	11	19
Kapsamıç (Sendika Üyesi)	48	81
<b>Toplam</b>	<b>59</b>	<b>100</b>

Personel Yaş Ortalaması
34



#### 2.4.4. Sorumluluklar

Şirket'in ana faaliyetleri; 5686 Sayılı Jeotermal Kaynaklar ve Doğal Mineralli Sular Kanununda belirtilen jeotermal kaynaklar ve doğal mineralli sular ile jeotermal kökenli gazların aranması ve işletilmesi ile su, meşrubat, maden suyu ve gazlı içeceklerin imalatı ve toptan-perakende ticaretinin yapılması, bayilikler ve acenteliklerin verilmesidir.

#### 2.4.5. Yönetim Organı Üyelerinin İşlemleri ve Rekabet Yasası

Yönetim Kurulu Üyelerimiz halihazırda İstanbul Halk Ekmek şirketine üst düzey yönetici olarak çalışmaktadırlar. Yapılan işin iştirak şirketi bünyesinde yapılıyor olması ve Yönetim Kurulu Üyeliği niteliği sebebi ile rekabet yasağı ihlal edilmemiştir.

#### 2.4.6. Verilen Ödenekler, Nakdi İmkanlar ve Benzerleri

Yönetim kurulu üyeler 28.09.2023 tarihli olağan genel kurulunda tayin edilen huzur haklarından feragat ettiklerinden yönetim kurulu üyelerine verilen ödenekler, nakdi imkanlar ve benzerleri bulunmamaktadır.

#### 2.4.7. Özel ve Kamu Denetimi

Şirketimiz 2023 yılı içerisinde Genel Kurul tarafından seçilen Denge Bağımsız Denetim SMMM A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi olmuş olup kamu denetimi yapılmamıştır. Mali veriler TFRS'ye göre hazırlanmıştır.

#### 2.4.8. Olağanüstü Genel Kurul

28.09.2023 tarihinde 'Yönetim Kurulu Huzur haklarının yeniden belirlenmesi' konulu gündem ile 1 kez olağanüstü genel kurul yapılmıştır.

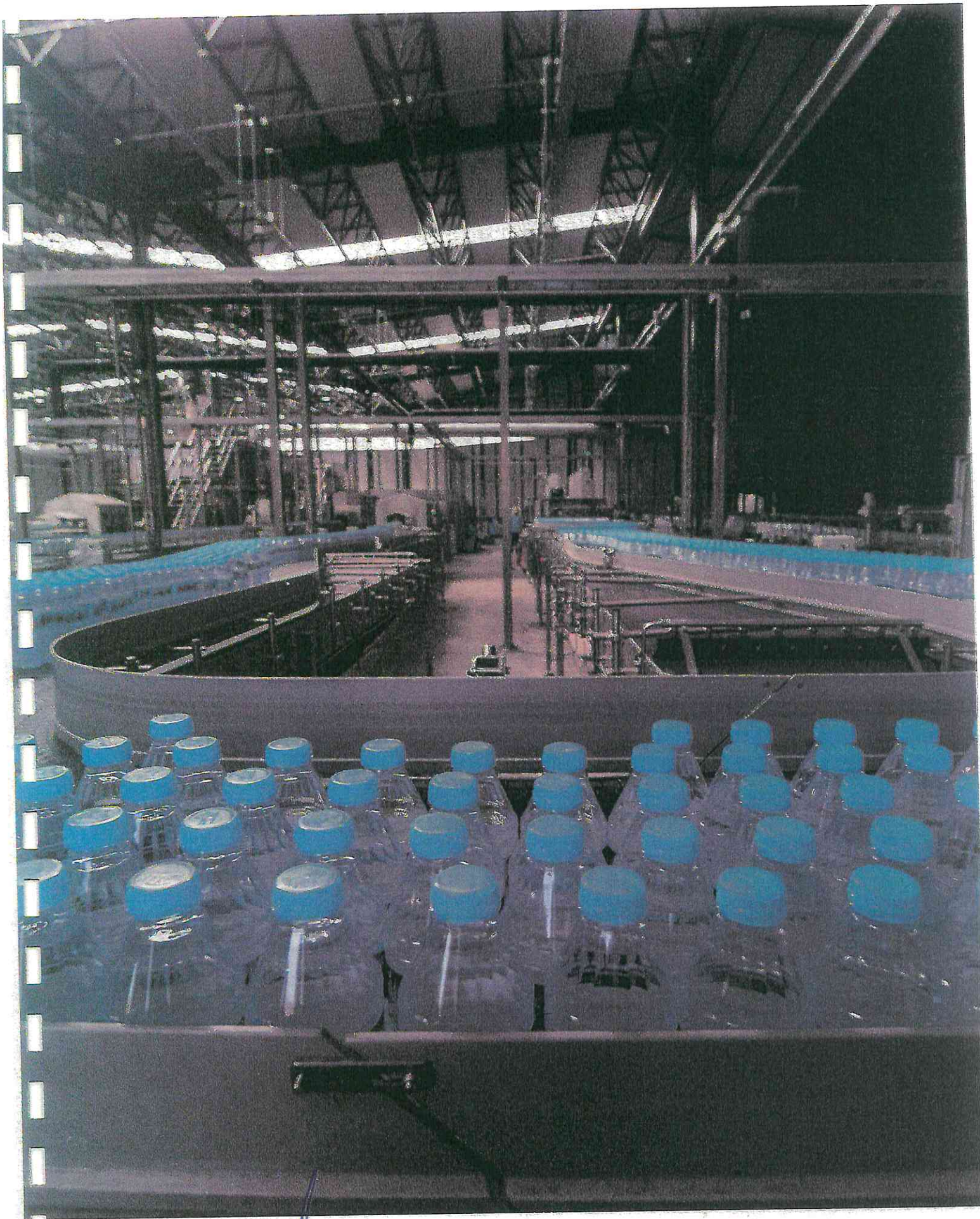
#### 2.4.9. Genel Kurul Kararları

Geçmiş dönemde ticari hedeflere yönelik alınan Yönetim Kurulu kararları, EBYS sistemi üzerinden yapılan planlamalar büyük oranda gerçekleştirilmiştir. 2023 tarihinde Olağan Genel Kurul 14.03.2023 tarihinde yapılmış, Yönetim Kurulunun huzur hakkı ödenmemesine karar verilmiş, akabinde şirket geldiği nokta itibarıyla hedeflediği kapasiteye ulaşmış ve elde ettiği kapasitenin pekiştirilmesi amacıyla faaliyetine devam etmektedir. Şirket bu süreçten sonra rakipleriyle yarışacak kapasiteye ulaşmıştır.

#### 2.4.10. Bağış, Yardım ve Sosyal Sorumluluk Projeleri

6 Şubat 2023 tarihinde Kahramanmaraş/Elbistan merkezli depremden etkilenen iller arasında olan Hatay'da okul yapımını üstlenen Kiptaş A.Ş.'ye 50.000.000 TL'lik nakdi bağış yapılmıştır.






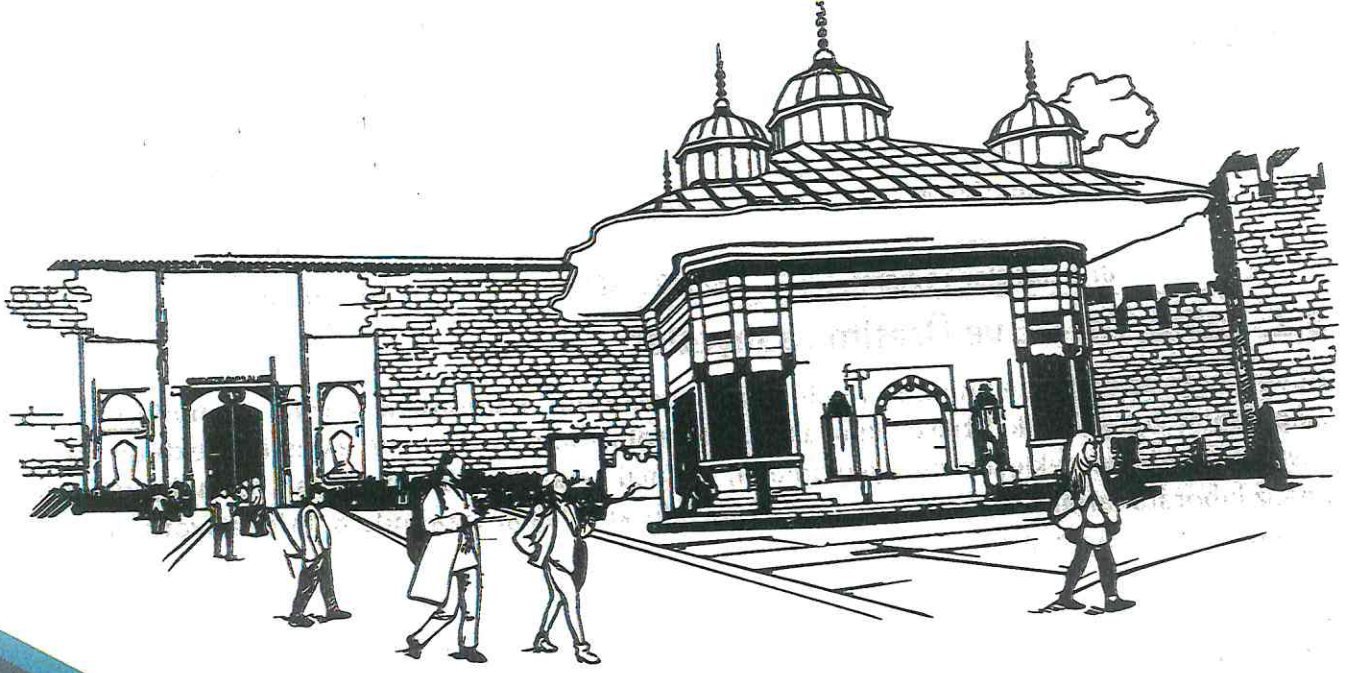
Handwritten blue ink marks, possibly initials or a signature, located at the bottom left of the page.



**GÜVENSU**

BS 





### III. Ahmed Çeşmesi ve Topkapı Sarayı

3

FAALİYETLER

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom left corner.



### 3.1. Satış Sonuçları

	Gerçekleşen Tutar	2023 Bütçe
Hasılat	84.843.744	73.696.414
Diğer Gelirler	2.915.723	0
Diğer Satışlar	712.839	712.476
<b>Brüt Satışlar Toplamı</b>	<b>88.472.306</b>	<b>74.408.890</b>

### 3.2. Kalite, AR-GE ve Üretim Faaliyetleri

Güven Su tesislerimizde bulunan ve alt yapısı iyileştirilmiş laboratuvarımızda en modern cihaz ve ekipmanlar kullanılarak fiziksel, kimyasal ve mikrobiyolojik testler gerçekleştirilmektedir. Laboratuvarlarımızda gerçekleştirilen uygulamalar, üçüncü taraf dış laboratuvarlar, resmi kurumlara ait analiz laboratuvarları ve uluslararası kabul görmüş kuruluşlar tarafından belirli periyotlarla kontrol edilmiş ve onaylanmıştır.

Şirketimiz bünyesinde kurulu olan Entegre Yönetim Sistemlerinin sürdürülmesi ve sürekli geliştirilmesi kapsamında, şirketimizin sahip olduğu sertifikalar için, yetkilendirilmiş kuruluşlar tarafından denetimler gerçekleştirilerek, gereksinimlerin karşılandığı onaylanmış ve sertifikaların devamlılığı sağlanmıştır. Buna ek olarak, yaşayan ve gelişen bir sistem gibi olan, kalite yönetim sistemlerinin kolay erişilebilir ve süreç sahiplerinin ihtiyaçları doğrultusunda ihtiyaçlara cevap verebilmesinin ve gelişiminin sağlanabilmesi için dijitalleşme ile ilgili yeni yatırımlar yapılarak, kalite yönetim sistemlerinin dijital ortama taşınmasına başlanmıştır.

Sürdürülebilir kalite anlayışı ile çalışmakta olan şirketimizin NSF ve FDA sertifikalarımız ile global olarak da gıda güvenliği ve kalitesi onaylanmıştır. Yurtiçi ve ihracat pazarlarında özel koşullar gerektiren pazarlara satış yapılabilmesi için Kosher ve OIC SMIIC 1 Helal sertifikaları alınarak standartlardaki özel koşul gereksinimlerini sağladığımız tescillenmiştir. Ayrıca şirket içerisinde kurulu olan Entegre Yönetim Sistemi kapsamında ISO 9001 ve ISO 22000 sertifikalarımız güncellenerek, sürdürülebilir kalite anlayışımızın devamlılığını sağlamıştır.

Bütün bunların yanında, Tarım ve Orman Bakanlığı'nın yürütmekte olduğu "Su Verimliliği Seferberliği" projesi kapsamında Türkiye 'de öncü firma olarak bünyemizde çalışmalar başlatılmış ve proje kapsamındaki ambalajlarımızla üretime başlanmıştır.



### 3.3. Yönetim Organının Analizi

İklim krizi ve küresel ısınma baskısı altında olan doğal su kaynaklarındaki azalma durumunu düşünerek, önceki yıllarda yapılan açık su satışları durdurulmuş tüm kaynaklar ambalajlı su satışına yöneltmiştir. Bu bağlamda Su kaynaklarının artırılması ve İstanbul halkına yapılan su arzının aksamadan devam etmesini temin etmek amacıyla yeni su kaynaklarının sisteme eklenmesi için çalışmalara hız verilmiştir.

İstanbul halkına arz ettiğimiz ürünleri en titiz şekilde kalite kontrollerini yapabilmek amacıyla günün şartlarına uygun modern cihazlar ile tesis edilmiş yeni laboratuvar devreye alınmıştır.

Çevreye daha duyarlı bir şekilde çalışma ortamını temin etmek için yeni, atık toplama alanları belirlenmiş, tüm tehlikeli ve tehlikesiz atıklar ilgili alanlarda toplanarak bertaraf edilmesi sağlanmıştır.

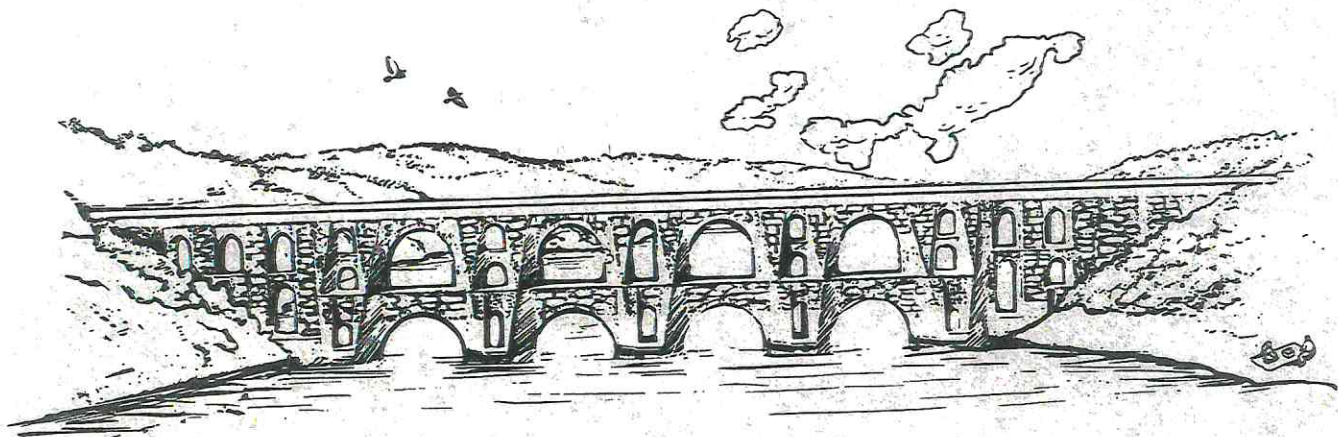




**GÜVENSU**

308 H





Mağlova Su Kemerı

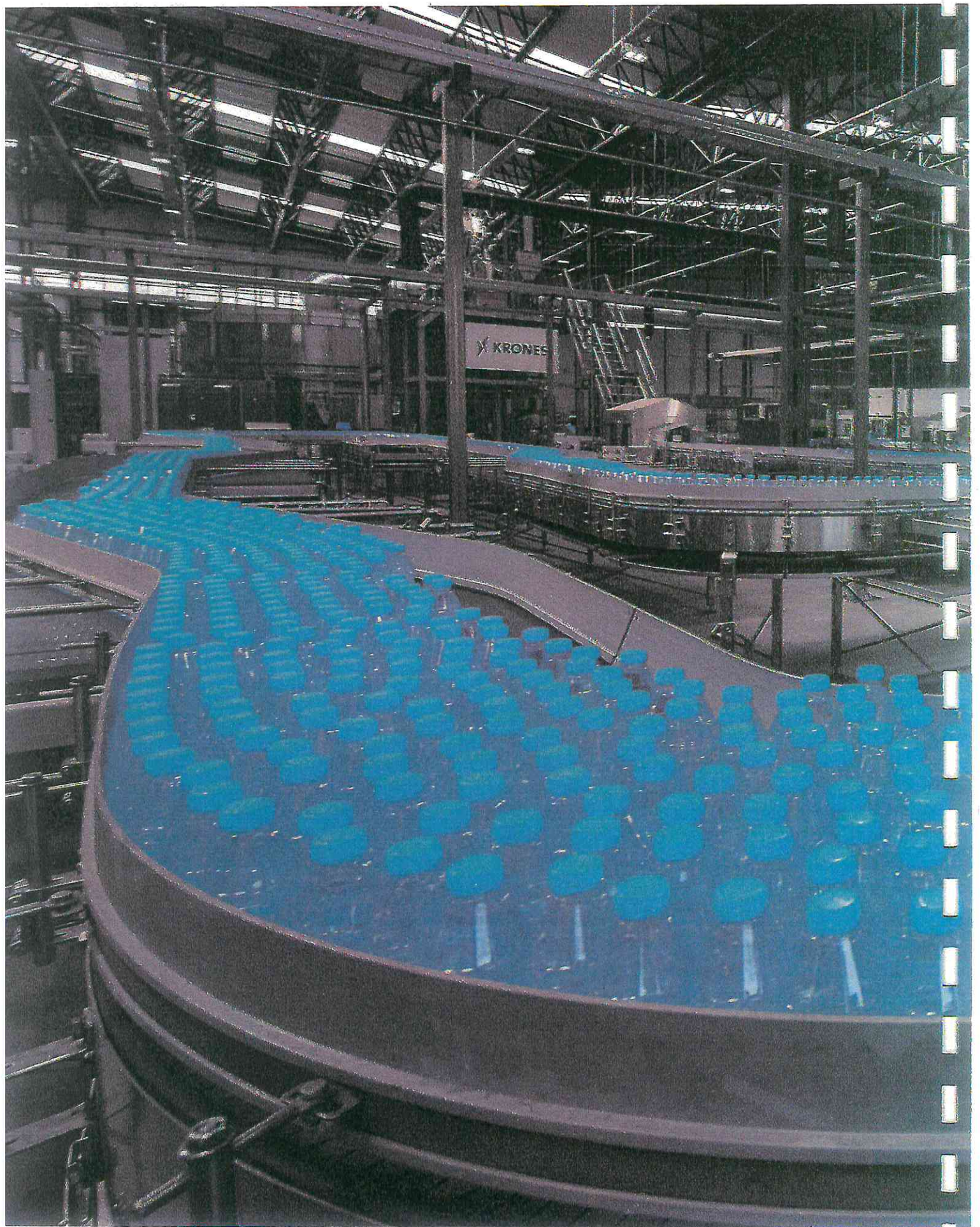
4

FINANSALLAR

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.





Handwritten signature in blue ink, possibly reading "R. J. H."



## 4.1. Bağımsız Denetim Raporu

**mazars**

**GÜVEN SU SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ  
1 OCAK – 31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL  
TABLOLAR İLE İLGİLİ BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

Güven Su Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na,

**A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi**

**1) Görüş**

Güven Su Sanayi ve Ticaret 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, öz kaynak 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 Güven Su Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2023 itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına 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 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 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) Dikkat Çekilen Hususlar**

KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" kapsamında 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Bu kapsamda enflasyon muhasebesine geçişle ilgili açıklamaların yer aldığı 2.a dipnotuna dikkat çekerek, Bu husus verilen görüşü etkilememektedir.

**4) 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 bildirmemekteyiz. Tarafımızca; aşağıda açıklanan konular kilit denetim konuları olarak belirlenmiş ve raporumuzda bildirilmiştir.

Hürriyet Mah. Dr. Cemil Bengü Cad. Hakk İş Merkezi No:2 Kat Çeşliyeri 34400 Kağıthane-İstanbul, Türkiye  
Tel: +90 212 296 51 00 - Faks: +90 212 296 51 99 - denge@mazarsdenge.com.tr - www.mazars.com.tr  
Ticaret Sicil No: 263366  
Mersis No: 0291001296590019

Denge Bağımsız Denetim Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.



Kilit denetim konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
<p><b>Hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi</b></p> <p>Şirket'in ana faaliyeti; 5686 Sayılı Jeotermal Kaynaklar ve Doğal Mineralli Sular Kanununda belirtilen jeotermal kaynaklar ve doğal mineralli sular ile jeotermal kökenli gazların aranması ve işletilmesi ile su, meşrubat, maden suyu ve gazlı içeceklerin imalatı ve toptan-perakende ticaretinin yapılması, bayilikler ve acenteliklerin verilmesidir.</p> <p>Şirket'in performans değerlendirmesinde hasılat en önemli göstergelerdendir. Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından ciddi öneme sahip olup, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu açısından en önemli finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur.</p>	<p>Denetimimiz sırasında, hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Satış süreçlerinin anlaşılması ve bu süreçlere ilişkin kontrollerin tasarımının ve işleyiş etkinliğinin değerlendirilmesi,</li><li>- Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik (iade karşılıklarının kontrolü de dahil) Şirket muhasebe politikasının uygunluğunun ve TFRS 15'e göre uyumunun değerlendirilmesi,</li><li>- Finansal tablolara kaydedilen hasılatın beklenen seviyelerde olup olmadığına ilişkin analitik prosedürlerin gerçekleştirilmesi,</li><li>- Müşteri faturalarının doğruluğuna ilişkin örnekleme yöntemiyle testlerin yapılması ve müşteriden yapılan tahsilatlarla eşleştirilmesi,</li><li>- Şirket'in müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmesi ve hasılatın finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi,</li><li>- Örnekleme yoluyla yapılan seçimlerin muhasebe kayıtları ve ilgili faturalar ile eşleştirilerek hasılatın tamliğinin test edilmesi,</li></ul> <p>Seçilen müşteriler ile satış mutabakatı yapılması</p>

## 5) 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'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.



## 6) 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.)
- 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 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 hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

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.



# mazars

## B) Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, kanun ile Şirket ana sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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 Emre Amir Dişpençe' dir.

DENGE BAĞIMSIZ DENETİM SERBEST MUHASEBECİLİK MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

**Emre Amir Dişpençe, SMMM**  
Sorumlu Denetçi



26 Şubat 2024  
İstanbul, Türkiye

BS



**Güven Su Sanayi ve Ticaret A.Ş.**

**1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Dönemine Ait Finansal Durum Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.034.109	711.740
Ticari Alacaklar	5	8.392.947	8.951.574
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	8.392.947	8.739.028
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	-	212.546
Diğer Alacaklar	6	1.222.306	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.222.306	-
Peşin Ödenmiş Giderler	7	36.675	60.430
Diğer Dönen Varlıklar	13	89.742	24.715
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>10.775.779</b>	<b>9.748.459</b>
Diğer Alacaklar	6	130.145	214.444
Maddi Duran Varlıklar	8	52.273.724	43.592.707
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	15.574	80.093
Peşin ödenmiş giderler	7	79.464	191.366
Diğer Duran Varlıklar	13	10.759.864	10.427.723
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>63.258.771</b>	<b>54.506.333</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>74.034.549</b>	<b>64.254.792</b>

İlişikteki yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.



**Güven Su Sanayi ve Ticaret A.Ş.****1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Dönemine Ait Finansal Durum Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
<b>KAYNAKLAR</b>			
Ticari Borçlar	5	2.046.815	754.408
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	760.363	226.634
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	1.286.452	527.774
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	1.651.405	2.050.833
Diğer Borçlar	6	2.649.184	2.237.947
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	-	2.175.541
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	2.649.184	62.406
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	30.260	237.528
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.571.086	437.380
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa     Vadeli Karşılıklar</i>	12	564.925	437.380
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	11	1.006.161	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	359.512	227.894
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>8.308.262</b>	<b>5.945.990</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	5.652.701	5.994.419
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	7.697.520	5.262.096
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>13.350.221</b>	<b>11.256.515</b>
Ödenmiş Sermaye	14	17.500.000	17.500.000
Ödenmemiş Sermaye	14	-	(3.750.000)
Sermaye Düzeltme Farkları	14	35.764.709	32.957.163
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	14	(1.581.672)	(90.271)
<i>Aktüeryal Kazanç/Kayıpları</i>		(1.581.672)	(90.271)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	625.343	480.961
Geçmiş Yıllar Zararları / Karları	14	(189.948)	1.410.906
Net Dönem Karı / Zararı		257.634	(1.456.472)
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>52.376.066</b>	<b>47.052.287</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>74.034.549</b>	<b>64.254.792</b>

İlişikte yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.



**Güven Su Sanayi ve Ticaret A.Ş.****1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Dönemine Ait Kapsamlı Gelir Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 2023- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 2022- 31 Ocak 2022
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat	15	84.843.744	13.802.706
Satışların Maliyeti (-)	15	(63.141.668)	(13.003.292)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>21.702.076</b>	<b>799.414</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(8.604.399)	(6.790.827)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	2.915.723	4.320.504
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(414.864)	(456.256)
<b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>15.598.536</b>	<b>(2.127.165)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	712.839	5.710.013
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>16.311.375</b>	<b>3.582.848</b>
Finansman Gelirleri	19	149.227	82.136
Finansman Giderleri (-)	19	(120.676)	(339.256)
Parasal Kayıp Kazanç		(8.011.058)	(509.109)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>8.328.868</b>	<b>2.816.619</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>		<b>(8.071.234)</b>	<b>(4.273.091)</b>
Dönem Vergi Gideri (-)	21	(3.070.124)	(1.094.923)
Ertelenmiş Vergi Gideri	21	(5.001.110)	(3.178.168)
<b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>		<b>257.634</b>	<b>(1.456.472)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(1.491.401)</b>	<b>(90.271)</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(1.491.401)</b>	<b>(90.271)</b>
Aktüeryal Kayıp	20	(1.988.535)	(112.838)
Ertelenmiş Vergi Geliri	20	497.134	22.567
<b>DİĞER KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(1.491.401)</b>	<b>(90.271)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(1.233.767)</b>	<b>(1.546.743)</b>

İlişikte yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.



**Güven Su Sanayi ve Ticaret A.Ş.**

**1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Dönemine Ait Özkaynak Değişim Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Ödenmemiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar Toplamı
<b>1 Ocak 2022 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>2.500.000</b>	<b>-</b>	<b>25.770.436</b>	<b>-</b>	<b>316.188</b>	<b>15.562.760</b>	<b>-</b>	<b>44.149.384</b>
Transferler	7.500.000	-	4.839.353	-	164.773	(12.504.126)	-	-
Sermaye Artışı	7.500.000	(3.750.000)	2.347.374	-	-	-	-	6.097.374
Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	(1.647.728)	-	(1.647.728)
Net Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	(1.456.472)	(1.456.472)
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	(90.271)	-	-	-	(90.271)
<b>31 Aralık 2022 itibarıyla bakiyeleri</b>	<b>17.500.000</b>	<b>(3.750.000)</b>	<b>32.957.163</b>	<b>(90.271)</b>	<b>480.961</b>	<b>1.410.906</b>	<b>(1.456.472)</b>	<b>47.052.287</b>
<b>1 Ocak 2023 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>17.500.000</b>	<b>(3.750.000)</b>	<b>32.957.163</b>	<b>(90.271)</b>	<b>480.961</b>	<b>1.410.906</b>	<b>(1.456.472)</b>	<b>47.052.287</b>
Transferler	-	-	-	-	144.382	(1.600.854)	1.456.472	-
Sermaye artışı	-	3.750.000	2.807.546	-	-	-	-	6.557.546
Net Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	257.634	257.634
Diğer Kapsamlı Gider	-	-	-	(1.491.401)	-	-	-	(1.491.401)
<b>31 Aralık 2023 itibarıyla bakiyeleri</b>	<b>17.500.000</b>	<b>-</b>	<b>35.764.709</b>	<b>(1.581.672)</b>	<b>625.343</b>	<b>(189.948)</b>	<b>257.634</b>	<b>52.376.066</b>

İlişkikte yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.



**Güven Su Sanayi ve Ticaret A.Ş.****1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Dönemine Ait Nakit Akış Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 2023-31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 2022-31 Ocak 2022
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>6.771.589</b>	<b>1.799.437</b>
Dönem Karı / Zararı		257.634	(1.456.472)
<b>Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>			
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	8-9	1.862.510	1.747.469
Kıdem Tazminatı Karşılığı	12	759.594	1.831.481
Vergi Karşılığı	21	8.071.234	4.273.091
İzin Karşılığı	12	127.545	221.552
Diğer Karşılıklar		1.006.161	-
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>12.084.678</b>	<b>6.617.121</b>
Ticari Alacaklardaki Değişim		558.627	(1.047.494)
Ticari Borçlardaki Değişim		1.292.407	(348.493)
Diğer Ticari Alacaklardaki Değişim		(1.399.517)	(3.347.530)
Diğer Ticari Borçlardaki Değişim		602.633	1.134.628
Vergi Ödemeleri		(3.277.392)	(1.208.795)
Kıdem Tazminat Ödemeleri		(3.089.847)	-
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(10.479.008)</b>	<b>(3.129.198)</b>
Maddi Duran Varlık Alımları	8	(10.556.630)	(3.129.198)
Maddi Duran Varlık Satışları		77.622	-
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>3.750.000</b>	<b>2.102.272</b>
Ödenen Temettü		-	(1.647.728)
Sermaye Artışı		3.750.000	3.750.000
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP KAZANÇ ETKİSİ</b>		<b>279.788</b>	<b>(195.092)</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>		<b>322.369</b>	<b>577.419</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>711.740</b>	<b>134.321</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>1.034.109</b>	<b>711.740</b>

İlişikte yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.



## 4.2. Risk Yönetimi

### 4.2.1. Hukuki Süreçler

Şirketimiz aleyhine açılan önemli bir dava yoktur.

Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (ı) bendinde bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğrattığı uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği Güven Su, şirketler topluluğuna bağlı bir şirket olmadığı için yukarıdaki maddeler ile ilgili bir durum yoktur.

### 4.2.2. Risk Değerlendirmesi

6102 Sayılı TTK 376.maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkındaki Tebliğinin 13.maddesinde belirtildiği üzere şirketlerin sermaye kaybı veya borca batık olma durumları, 6102 Sayılı Kanununun 88 inci maddesine göre hazırlanmış olan 01.01.2023/31.12.2023 tarihli mali tablolarımız esas alındığında şirketin sermayesinin karşılıksız kalmadığı ve borca batık olmadığı şirket mali tablolarında görülmektedir. Finansal süreçler ve nakit akış yönetiminde alacak ve borç yaşlandırmaları Satış politikası olarak enflasyonist etkinin yarattığı baskılar nedeni ile satış fiyatlarına uygulanan artış ve üretim adetinin stabil tutulması; satınalma tedariklerinde dövizli alımlarda dalgalı kur politikasını baz alıp satınalma stratejileri için kısa ve uzun vadeli politikalar belirlenmiştir.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 378 inci maddesi uyarınca Güven Su Sanayi Ticaret A.Ş.de ("Grup") riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurulması hususu, şirket pay senetleri borsada işlem görmediği için zorunlu değildir. Denetimimiz, bu riskleri yönetmek için grup Yönetimi'nin, gerçekleştirdiği faaliyetlerin operasyonel etkinliği ve yeterliliğini değerlendirmeyi kapsamamaktadır. Bağımsız denetim sonucunda söz konusu komitenin gerekli olmasına dair önemli bir hususa da rastlanmamıştır. Borç/öz kaynak oranı esas alındığında, TTK 376'ya göre şirketimizin teknik iflas süreci ile ilgili riski bulunmamaktadır.

Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olay gerçekleşmemiştir.



#### 4.2.3. Diğer Bilgiler

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

2023 yılı faaliyet raporu 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 516. maddesi hükmü ile 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 'Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik' hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Başkan  
Okan GEDİK

Başkan Vekili  
Erdogan SİPAHİ

Üye  
Berna GÖNENLİ



*[Handwritten signatures]*