



EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN SPK II – 14.1 TEBLİĞE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ YÖNETİM KURULU KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİC. A.Ş.
30.06.2022 TARİHLİ KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

1) GENEL BİLGİLER

- 1.1. Raporun Dönemi : 01.01.2022 – 30.06.2022
1.2. Şirketin Unvanı : Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş.
1.3. Ticaret Sicil No : 409662
1.4. Merkez Adresi : Yenidoğan Mahallesi Kızılay Sokak No:39 BAYRAMPAŞA/İSTANBUL
1.5. İnternet Adresi : www.ereglitekstil.com
1.6. Şubeler :
a) Fabrika : Sümer Mah. Sümer Cad. No: 10 Ereğli/KONYA
b) Depo : Oruç Reis Mah. Barbaros Cad. Tekstilkent Bulvarı No:7 Hangar:1 100.yıl Esenler/İSTANBUL

- 1.7. Şirketin organizasyon, sermaye ve ortaklık yapıları ile bunlara ilişkin hesap dönemi içerisindeki değişiklikler:
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. 11.12.1998 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur.

Şirketin ana faaliyet konusu; her türlü kumaş üretimi ve satışı, kumaş boyama hizmeti, her türlü tekstil, konfeksiyon ürünlerinin üretimi ve satışının yapılmasıdır.

Şirketimizin ortaklık yapısı aşağıdaki gibi olup 30.06.2022 tarihine kadar herhangi bir değişiklik olmamıştır.

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.	45,00%	2.250.000	45,00%	2.250.000
Bayram Albayrak	21,66%	1.082.920	21,66%	1.082.920
Nuri Albayrak	21,25%	1.062.500	21,25%	1.062.500
Mesut Muhammet Albayrak	6,25%	312.500	6,25%	312.500
Faruk Albayrak	5,00%	250.000	5,00%	250.000
Asiye Coşkuner	0,84%	42.080	0,84%	42.080
Ödenmiş sermaye	100%	5.000.000	100%	5.000.000

- 1.8. Varsa imtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar:
İmtiyazlı pay yoktur.
1.9. Yönetim organı, üst düzey yöneticileri ve personel sayısı ile ilgili bilgiler:

02.07.2021 tarihinde 3 yıl süreyle yeniden seçilen Yönetim Kurulu üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

YÖNETİM KURULU					
Adı Soyadı	Görevi	Seçildiği Genel Kurul Tarihi	Görev Süresi	Temsil Ettiği Tüzel Kişilik	Sermaye Payı (%)
MUZAFFER ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkanı	02.07.2021	3 Yıl	----	0,00
MUSTAFA ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	02.07.2021	3 Yıl	----	0,00
FARUK ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	02.07.2021	3 Yıl	----	5,00
MESUT MUHAMMET ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	02.07.2021	3 Yıl		6,25

1.10. Varsa; şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler: Yoktur.

1.11. Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup yatırım yapılan bir işletmeyi değişken getirilerine maruz kaldığı ya da bu değişken getiriler üzerinde hak sahibi olduğu ve bu getirileri yatırım yapılan işletme üzerindeki gücüyle etkilene imkanına sahip olduğu durumda yatırım yapılan işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

Aşağıdaki tablo Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ortak kontrolü altında toplanmış konsolidasyon kapsamına dahil edilen bütün bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Bağlı Ortaklık	Ülke	Faaliyet Konusu
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	Türkiye	Traktör Üretimi
Tümosan Döküm A.Ş.	Türkiye	Döküm ve İşleme
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Teknoloji ve Mühendislik
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş.	Türkiye	AR-GE
Kontrol Oranı		
Şirket	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Döküm A.Ş.	%60,87	%60,87
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş.	%60,87	%60,87

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklar

Özkaynak yöntemi, bir müşterek yönetime tabi ortaklıktaki sermaye payının defter değerinin, iştirak edilen ortaklığın özkaynağında dönem içinde ortaya çıkan değişiklik tutarından, iştirak edene düşen pay kadar artırılıp azaltılmasını ve iştirak edilen ortaklıktan alınan kar paylarının, müşterek yönetime tabi ortaklık tutarının bu şekilde değiştirilmiş değerinden düşülmesini öngören muhasebeleştirme yöntemidir.

Aşağıdaki tabloda görüleceği üzere, Trabzon Liman İşletmeciliği AŞ ve Varaka Kâğıt Sanayi. A.Ş. müşterek yönetime tabi ortaklık olup, özkaynak yöntemi esasına göre muhasebeleştirilmiştir.

İştirak	Ana Faaliyet Konusu	Ülke	Sermayedeki Pay Oranı	
			30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Trabzon Liman	Liman İşletmeciliği	Türkiye	%30,48	%30,48
Varaka Kâğıt	Kâğıt Üretimi ve Ticareti	Türkiye	%31,55	%31,55

(i) Kontrol gücü olmayan paylar

Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltmeler, bağlı ortaklıkların satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Grup'un bağlı ortaklığındaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir.

(ii) Kontrolün kaybedilmesi

Grup, bağlı ortaklıklar üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıklarla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklıklarında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

(iii) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi bakiyeler, işlemler ve grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlar ile yapılan işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un yatırımdaki payı oranında yatırımdan silinmektedir. Herhangi bir değer düşüklüğü söz konusu değil ise gerçekleşmemiş zararlar da gerçekleşmemiş gelirlerdeki gibi aynı şekilde aynı şekilde silinmektedir.

2) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER.

3.1. Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

İç kontrol sistemi bulunmaktadır.

3.2. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

3.3. Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

EREĞLİ TEKSTİL 'in 30.06.2022 tarihli mali tablolarının sınırlı bağımsız denetimi Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi firması tarafından yapılmıştır.

3.4. Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

3.5. Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılmadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılammışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Hedefler konusunda azami gayret ve özen gösterilmektedir. Yerine getirilmeyen genel kurul kararı yoktur.

3.6. Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

Yoktur.

3.7. Grup'un yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Kamuya Yararlı vakıflara aynı ve nakdi olmak üzere 01.01.2022-30.06.2022 tarihleri arasında 685.963 TL bağış yapılmıştır.

3) FİNANSAL DURUM

4.1. Konsolide Finansal Durum Tabloları

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30.06.2022 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	60.987.188	47.218.644
Finansal yatırımlar	64.367.327	50.930.401
Ticari alacaklar		
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	33.392.453	17.743.256
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	405.279.764	213.323.391
Diğer alacaklar		
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	146.689.970	178.753.447
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5.161.995	3.887.542
Stoklar	853.464.682	700.050.905
Peşin ödenmiş giderler	87.908.009	44.777.755
Diğer dönen varlıklar	72.774.631	47.926.601
Toplam dönen varlıklar	1.730.026.019	1.304.611.942
Duran varlıklar		
Finansal yatırımlar	700.000	700.000
Diğer alacaklar		
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	170.082	149.801
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	126.336.878	161.024.055
Maddi duran varlıklar	906.465.278	859.814.933
Maddi olmayan duran varlıklar		
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9.747.355	7.985.354
- Şerefiye	17.657.350	17.657.350
Kullanım hakkı varlıkları	7.800.209	6.565.577
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17.714.985	17.714.985
Peşin ödenmiş giderler	17.523	15.086
Ertelenmiş vergi varlığı	--	178.235
Toplam duran varlıklar	1.086.609.660	1.071.805.376
Toplam varlıklar	2.816.635.679	2.376.417.318

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30.06.2022 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler		
Kısa vadeli borçlanmalar	726.496.653	652.735.459
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	40.369.156	48.039.616
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	751.351	630.944
Ticari borçlar		
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	16.893.411	37.319.677
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	501.110.661	329.793.650
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16.101.845	7.635.899
Diğer borçlar		
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	21.458.653	16.080.071
Ertelenmiş gelirler	68.221.390	91.160.269
Dönem karı vergi yükümlülüğü	34.940.914	11.316.600
Kısa vadeli karşılıklar		
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	5.423.683	3.542.703
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	26.456.423	28.511.344
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1.458.224.140	1.226.766.232
Uzun vadeli borçlanmalar	73.975.837	64.577.744
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	8.395.066	7.149.583
Diğer borçlar		
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	851.845	1.381.760
Uzun vadeli karşılıklar		
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	10.123.851	7.182.101
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	90.772.139	97.658.162
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	184.118.738	177.949.350
Toplam yükümlülükler	1.642.342.878	1.404.715.582
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	676.047.817	581.400.374
Ödenmiş sermaye	5.000.000	5.000.000
Diğer yedekler	471.192	471.192
Paylara ilişkin primler/iskontolar	13.074.563	13.074.563
Birikmiş diğer kapsamlı gelirler		
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>	750.989.758	752.396.123
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12.763.943	8.905.789
Geçmiş yıllar zararları	(202.305.447)	(35.696.516)
Dönem net karı/(zararı)	96.053.808	(162.750.777)
Kontrol gücü olmayan paylar	498.244.984	390.301.362
Toplam özkaynaklar	1.174.292.801	971.701.736
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	2.816.635.679	2.376.417.318

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30.06.2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA (ZARAR) VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	1 Ocak-30 Haziran 2022	1 Ocak-30 Haziran 2021
Hasılat	1.431.934.422	612.567.017
Satışların maliyeti (-)	(935.299.274)	(460.908.501)
Brüt kar	496.635.148	151.658.516
Genel yönetim giderleri (-)	(23.550.426)	(14.761.720)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(117.680.728)	(53.110.149)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(15.686.227)	(13.318.881)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	36.816.607	8.340.826
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(19.740.748)	(11.408.873)
Esas faaliyet karı	356.793.626	67.399.719
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	13.467.085	15.754.550
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarından paylar	(34.290.559)	(31.110.044)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	335.970.152	52.044.225
Finansman gelirleri	2.116.978	2.461.238
Finansman giderleri (-)	(85.986.371)	(66.445.078)
Finansman giderleri, net	(83.869.393)	(63.983.840)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)	252.100.759	(11.939.615)
Vergi geliri/ (gideri)	(47.559.517)	(12.157.133)
- Dönem vergi gideri	(53.878.915)	(18.347.927)
- Ertelenmiş vergi geliri	6.319.398	6.190.794
Dönem net karı/(zararı)	204.541.242	(24.096.748)
Dönem zararının dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	108.487.434	16.332.767
Ana ortaklık payları	96.053.808	(40.429.515)
Pay adedi	500.000	500.000
Pay başına kazanç	409,0825	(48,1935)

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30.06.2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA (ZARAR) VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Diğer kapsamlı gelir kısmı		
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi</u>		
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar	(396.617)	(51.900)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(1.941.950)	(959.146)
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi	(2.338.567)	(1.011.046)
<u>Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler</u>		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler		
-Ertelenmiş vergi geliri	388.390	191.829
Toplam diğer kapsamlı gelir	(1.950.177)	(819.217)
Toplam kapsamlı gelir	202.591.065	(24.915.965)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	107.943.622	16.043.199
Ana ortaklık payları	94.647.443	(40.959.164)

4.3. Konsolide Satış Hasılatı ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Yurt içi satışlar	1.398.749.800	593.266.925
Yurt dışı satışlar	36.169.043	19.843.058
Brüt hasılat	1.434.918.843	613.109.983
Satış iadeleri ve indirimleri (-)	(2.984.421)	(542.966)
Net satışlar	1.431.934.422	612.567.017
Satışların maliyeti (-)	(935.299.274)	(460.908.501)
Brüt kar	496.635.148	151.658.516

Grup'un 1 Ocak- 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Genel yönetim giderleri	23.550.426	14.761.720
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	117.680.728	53.110.149
Araştırma ve geliştirme giderleri	15.686.227	13.318.881
Toplam	156.917.381	81.190.750

- 4.4. Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:

Planlanan faaliyetler ve stratejik hedefler gerçekleşmiştir.

- 4.5. Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

Şirket faaliyetlerini etkileyebilecek olumsuz bir durum beklenmemektedir.

- 4.6. Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

Sermayenin karşılıksız kalması ve borca batıklık söz konusu değildir.

- 4.7. Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Yoktur.

4.8. Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtım yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

Kar dağıtımına ana sözleşme ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde genel kurul tarafından karar verilmektedir.

4.9. Önemli muhasebe politikalarının özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile hazırlanan konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır

İlgili Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu dönem finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

4) Riskler ve yönetim organının değerlendirmesi.

Finansal risk yönetimi

Grup, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

Kredi riski
Likidite riski
Piyasa riski

Bu dipnot, Grup'un yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Grup'un bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, finansal tabloların içinde mevcuttur.

Finansal risk yönetimi, Grup'un belirlediği genel esaslar dahilinde kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir bağılı ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

Risk yönetimi sistemi

Grup'un risk yönetimi politikaları Grup'un karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Grup faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Grup uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

Kredi riski

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir ve önemli ölçüde müşteri alacaklarından kaynaklanmaktadır.

Kredi riskine maruz değer:

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Grup'un maksimum kredi riskini gösterir.

Likidite Riski

Likidite riski Grup'un nakit ya da diğer finansal varlıklar verilerek ödemesi yapılacak finansal yükümlülüklerini yerine getirmede zorlukla karşılaşma riskidir. Grup likidite riski yönetim yaklaşımı, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin normal koşullarda ya da kriz durumlarında Grup'u zarara uğratmayacak ya da itibarını zedelemeyecek şekilde fonlayabilmesi için mümkün oldukça yeterli likidite tutmaktır.

Grup finansal yükümlülüklerin yerine getirilmesini de içeren beklenen faaliyet giderlerini, doğal afetler gibi öngörülemeyen olağandışı hallerin olası etkisi istisnai olmak üzere karşılayacak derecede yeterli nakit bulundurmayı hedeflemektedir.

Piyasa Riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup'un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Kur riski Yönetimi

Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdadır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Haziran 2022		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.542.940	(2.542.940)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.542.940	(2.542.940)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.617.733)	6.617.733
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(6.617.733)	6.617.733
TOPLAM (3+6)	(4.074.793)	4.074.793

31 Aralık 2021		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	136.525	(136.525)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	136.525	(136.525)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.155.089)	8.155.089
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.155.089)	8.155.089
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	91.992	(91.992)
8-Gbp riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-Gbp Net Etki (4+5)	91.992	(91.992)
TOPLAM (3+6+9)	(7.926.572)	7.926.572

5.2. Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler:

Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi oluşturulmamıştır.

Yönetim Kurulu Başk.
Muzaffer Albayrak

Yönetim Kurulu Başk. Vekili
Mustafa Albayrak

Yönetim Kurulu Üyesi
Faruk Albayrak