



EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN SPK II – 14.1 TEBLİĞE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİC. A.Ş.
30.06.2023 YILI FAALİYET RAPORU

1) GENEL BİLGİLER

- 1.1. Raporun Dönemi : 01.01.2023 – 30.06.2023
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 30.06.2023 tarihine kadar herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Ortağın Adı Soyadı/Ticaret Unvanı	Sahip Olunan Sermaye Tutarı (TL)	Sahip Olunan Pay Miktarı	Sahip Olunan Pay Oranı (%)
Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş.	2.250.000	225.000	45,00%
Bayram Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Nuri Albayrak	198.980	19.898	3,98%
Kazım Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Muzaffer Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Mustafa Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Faruk Albayrak	250.000	25.000	5%
Mesut Muhammet Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Asiye Çoşkuner	56.120	5.612	1,12%
TOPLAM	5.000.000	500.000	100

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	----	8,98
MUSTAFA ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	02.07.2021	3 Yıl	----	8,98
FARUK ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	02.07.2021	3 Yıl	----	5,00
MESUT MUHAMMET ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	02.07.2021	3 Yıl		8,98

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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özet 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 etkileme 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 31 Aralık 2022 ve 30 Haziran 2023 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Şirket	Kontrol Oranı	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Döküm A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Savunma A.Ş.	%60,87	%60,87
Karnawall Maroc SA	%51	--

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 2023	31 Aralık 2022
Trabzon Liman	Liman İşletmeciliği	Türkiye	%30,48	%30,48
Varaka Kâğıt	Kâğıt Üretimi ve Ticareti	Türkiye	%31,5	%31,5

(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 ortalığındaki 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.

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

İç kontrol sistemi bulunmaktadır.

2.2. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

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

EREĞLİ TEKSTİL 'in 30.06.2023 tarihli mali tablolarının bağımsız denetimi Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi firması tarafından yapılmıştır.

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

Yoktur.

2.5. Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

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

2.6. 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.

2.7. Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

EREĞLİ TEKSTİL 30.06.2023 yılında harcama yapmamıştır.

3) FİNANSAL DURUM

3.1 Konsolide finansal durum tabloları

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2023 Tarihi İtibarıyla
Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	165.555.681	395.347.001
Finansal yatırımlar	6	396.044.384	252.336.596
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	3	421.064.391	179.361.740
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	8	489.100.851	382.854.763
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	3	246.991.096	41.584.624
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	7.115.854	5.119.866
Stoklar	10	1.822.625.695	1.007.596.207
Peşin ödenmiş giderler	11	426.341.463	90.217.350
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	23	490.664	--
Diğer dönen varlıklar	19	216.020.206	95.873.475
Toplam dönen varlıklar		4.191.350.285	2.450.291.622
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		--	700.000
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	170.082	170.082
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	12	284.036.571	350.307.669
Maddi duran varlıklar	14	2.055.982.597	985.182.010
Maddi olmayan duran varlıklar			
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	15	203.631.282	20.284.388
- <i>Şerefiye</i>	16	81.712.293	17.657.350
Kullanım hakkı varlıkları		13.132.575	7.296.970
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	17.714.985	17.714.985
Peşin ödenmiş giderler	11	--	19.935
Ertelenmiş vergi varlığı	23	3.528.435	--
Toplam duran varlıklar		2.659.908.820	1.399.333.389
Toplam varlıklar		6.851.259.105	3.849.625.011

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	1.321.001.062	930.005.738
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	21.907.499	24.431.911
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		1.109.288	798.957
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	300.004.774	31.594.044
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	8	1.147.152.595	750.589.623
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	37.377.377	16.927.833
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	3	157.798.323	--
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	9	252.130.543	18.435.998
Ertelenmiş gelirler	11	131.757.011	182.736.655
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	64.996.171	74.979.999
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	18	9.967.053	7.182.996
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	17	57.906.245	30.530.643
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		136.637	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		3.503.244.578	2.068.214.397
Uzun vadeli borçlanmalar	7	1.109.357.897	26.841.219
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		13.685.543	7.983.321
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	9	87.183	348.730
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	18	18.080.099	16.953.875
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	35.532.132	39.990.491
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.176.742.854	92.117.636
Toplam yükümlülükler		4.679.987.432	2.160.332.033
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.209.418.680	1.057.200.991
Ödenmiş sermaye	20	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>		1.045.762.424	1.058.755.754
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</i>		70.062.130	--
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		12.763.943	12.763.943
Geçmiş yıllar zararları		(32.864.461)	(202.305.447)
Dönem net karı		95.148.889	169.440.986
Kontrol gücü olmayan paylar		961.852.993	632.091.987
Toplam özkaynaklar		2.171.271.673	1.689.292.978
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		6.851.259.105	3.849.625.011

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Hasılat	21	2.774.277.862	1.431.934.422
Satışların maliyeti (-)	21	(1.844.278.068)	(935.299.274)
Brüt kar		929.999.794	496.635.148
Genel yönetim giderleri (-)	22	(81.270.112)	(23.550.426)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	22	(212.982.938)	(117.680.728)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	22	(25.928.578)	(15.686.227)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		40.799.866	36.816.607
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(134.443.376)	(19.740.748)
Esas faaliyet karı		516.174.656	356.793.626
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	13.467.085
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(31.142.667)	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarından paylar	12	(57.871.989)	(34.290.559)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		427.160.000	335.970.152
Finansman gelirleri		20.873.537	2.116.978
Finansman giderleri (-)		(131.432.887)	(85.986.371)
Finansman giderleri, net		(110.559.350)	(83.869.393)
Vergi öncesi dönem karı		316.600.650	252.100.759
Vergi geliri/ (gideri)	23	(86.897.616)	(47.559.517)
- Dönem vergi gideri		(93.024.333)	(53.878.915)
- Ertelenmiş vergi geliri		6.126.717	6.319.398
Dönem net karı		229.703.034	204.541.242
Dönem zararının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		134.554.145	108.487.434
Ana ortaklık payları		95.148.889	96.053.808
Pay adedi	24	500.000	500.000
Pay başına kazanç	24	459,4061	409,0825

3.2. Konsolide Satış Hasılatı ve Satışların Maliyeti

Grup'un 1 Ocak- 30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Yurt içi satışlar	2.737.216.664	1.398.749.800
Yurt dışı satışlar	39.294.694	36.169.043
Brüt hasılat	2.776.511.358	1.434.918.843
Satış iadeleri ve indirimleri (-)	(2.233.496)	(2.984.421)
Hasılat	2.774.277.862	1.431.934.422

3.3. 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.

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Yoktur.

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

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

3.8. 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 2023 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 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu dönem finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2022 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 bağlı 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 bulundurmaya 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 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(26.721.090)	26.721.090
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(26.721.090)	26.721.090
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.891.749)	3.891.749
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.891.749)	3.891.749
İngiliz Sterlini 'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	(4.003)	4.003
8-Gbp riskinden korunan kısım(-)	--	--
9-Gbp Net Etki (7+8)	(4.003)	4.003
TOPLAM (3+6+9)	(30.616.842)	30.616.842

31 Aralık 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	181.303	(181.303)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	181.303	(181.303)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.894.203)	4.894.203
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.894.203)	4.894.203
TOPLAM (3+6)	(4.712.900)	4.712.900

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