



**EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN SPK II – 14.1 TEBLİĞE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİC. A.Ş.
31.12.2023 YILI FAALİYET RAPORU

1) GENEL BİLGİLER

- 1.1. Raporun Dönemi : 01.01.2023 – 31.12.2023
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 31.12.2023 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. Ereğli Tekstil firmamız Fas ülkesinin yerleşkesinde bulunan Karnawall Maroc SA.'nın %51 oranındaki hissesini 3 Şubat 2023 tarihinde 200.129.552 TL bedelle devralmıştır. Karnawall Maroc Entegre tesisleri olan bir Tekstil fabrikasıdır. Fas krallığı sınırları içinde olup, kendi mevzuatlarına bağlı üretim sahasındadır.

Ereğli Tekstil firmamız ortak olmadan önce sadece konfeksiyon üretimi faaliyetinde bulunan bir fabrikaydı. Ortaklığımız ile birlikte Entegre üretim sahasına sahip olunmaya başlandı ve yatırımlarımız artarak devam etmektedir. Bu sebeple yeniden yapılanma süreçleri devam etmektedir. Kendi pazarında lider fabrikalardan biri olan Karnawall Maroc şuanda pamuktan iplik üretimine ve sonrasında kumaş üretimine başlamış bulunmaktadır. Ayrıca yeni dokuma makineleri da alınarak dokuma tesisini faaliyeti artırılmış bulunmaktadır. Ev tekstil ürünlerinde de üretim alanı oluşturup bu minvalde ürün yelpazesini giderek artırmaya başlamıştır.

Fabrika da şuan için 300 personelle faaliyette bulunmaktadır.

1.12. Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özet Konsolide Finansal Tablolar, şirketin 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Şirket	Kontrol Oranı	
	31 Aralık 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	
			31 Aralık 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 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

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 31.12.2023 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 ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa 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 31.12.2023 yılında harcama yapmamıştır.

3) FİNANSAL DURUM

3.1. Konsolide Finansal Durum Tabloları

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

31 Aralık 2023 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	420.328.361	651.424.792
Finansal yatırımlar	6	510.458.461	415.782.374
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	3	558.486.081	295.539.574
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	8	1.192.647.466	630.840.967
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	3	183.062.315	68.520.199
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	6.507.111	8.436.153
Stoklar	10	2.199.566.509	1.782.359.766
Peşin ödenmiş giderler	11	211.798.621	176.220.859
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	28	426.069	--
Diğer dönen varlıklar	20	268.626.812	157.973.523
Toplam dönen varlıklar		5.551.907.806	4.187.098.207
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		--	3.078.153
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	170.082	280.249
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	12	1.326.892.191	401.903.492
Maddi duran varlıklar	14	4.622.227.427	3.326.472.290
Maddi olmayan duran varlıklar			
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	15	288.713.288	46.530.319
- <i>Şerefiye</i>	16	354.694.737	200.278.920
Kullanım hakkı varlıkları	17	44.211.613	42.193.037
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	74.776.138	74.776.138
Toplam duran varlıklar		6.711.685.476	4.095.512.598
Toplam varlıklar		12.263.593.282	8.282.610.805

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

31 Aralık 2023 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	2.006.020.899	1.532.397.597
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	30.637.177	40.257.173
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	17	1.761.477	1.316.465
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	46.387.295	52.058.428
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	1.410.365.221	1.236.768.428
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	19	49.599.877	27.892.484
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar		24.934.108	--
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	9	216.279.252	30.377.532
Ertelenmiş gelirler	11	169.834.065	301.100.520
Dönem karı vergi yükümlülüğü	28	82.643.346	123.546.733
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	19	14.641.311	11.835.632
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	18	54.787.420	50.306.231
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.727.678	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.110.619.126	3.407.857.223
Uzun vadeli borçlanmalar	7	1.260.732.025	44.227.060
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	17	12.858.731	13.154.351
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	485.337	--
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		--	574.613
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	31.158.430	27.935.395
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	28	610.414.752	454.227.677
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.915.649.275	540.119.096
Toplam yükümlülükler		6.026.268.401	3.947.976.319
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		4.266.923.406	2.739.726.210
Ödenmiş sermaye	21	5.000.000	5.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları		70.464.779	70.464.779
Diğer yedekler			
Paylara ilişkin primler/iskontolar		116.170.256	116.170.256
Birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		55.985.991	(3.377.449)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		135.882.882	--
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		76.948.172	76.948.172
Geçmiş yıllar karları		2.474.520.452	2.215.432.401
Dönem net karı		1.331.950.874	259.088.051
Kontrol gücü olmayan paylar		1.970.401.475	1.594.908.276
Toplam özkaynaklar		6.237.324.881	4.334.634.486
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		12.263.593.282	8.282.610.805

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

31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Hasılat	22	9.296.038.900	6.967.001.025
Satışların maliyeti (-)	22	(6.829.766.414)	(5.783.228.050)
Brüt kar		2.466.272.486	1.183.772.975
Genel yönetim giderleri (-)	23	(318.277.547)	(104.691.136)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	23	(648.880.456)	(686.503.162)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	23	(103.037.101)	(66.767.442)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	25	101.588.783	73.445.806
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	25	(328.644.763)	(95.139.831)
Esas faaliyet karı		1.169.021.402	304.117.210
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	27	137.892.087	117.185.793
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından /(zararlarından) paylar	12	856.663.409	(47.767.804)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı /(zararı)		2.163.576.898	373.535.199
Finansman gelirleri	26	98.597.167	84.897.081
Finansman giderleri (-)	26	(263.022.748)	(376.611.523)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		101.143.756	662.772.406
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		2.100.295.073	744.593.163
Vergi gideri	28		
- Dönem vergi gideri		(404.757.607)	(266.274.379)
- Ertelenmiş vergi geliri		(159.812.560)	(67.716.746)
Dönem net karı/(zararı)		1.535.724.906	410.602.038
Dönem net karı/zararının dağılımı		1.535.724.906	410.602.038
Ana ortaklık payları		1.331.950.874	259.088.051
Kontrol gücü olmayan paylar		203.774.032	151.513.987
Pay Adedi		5.000.000	5.000.000
Pay Başına Kazanç		327	82

3.2. Konsolide Satış Hasılatı ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Yurt içi satışlar	9.021.901.893	6.807.364.144
Yurt dışı satışlar	166.198.634	114.046.112
Diğer gelirler	127.208.108	64.837.064
Brüt hasılat	9.315.308.635	6.986.247.320
Satış iadeleri ve indirimleri (-)	(19.269.735)	(19.246.295)
Hasılat	9.296.038.900	6.967.001.025

Grup'un 1 Ocak- 31 Aralık 2023 ve 2022 dönemlerine ait satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Satılan mamul maliyeti	(6.497.330.270)	(5.493.895.765)
- Personel giderleri	(150.181.552)	(86.338.660)
- Amortisman giderleri	(286.725.551)	(191.799.830)
- Diğer giderler	(6.060.423.167)	(5.215.757.275)
Satılan ticari mal maliyeti	(332.212.627)	(289.332.285)
Diğer satışların maliyeti	(223.517)	--
Satışların maliyeti	(6.829.766.414)	(5.783.228.050)

- 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, 31 Aralık 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 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu dönem finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

4) RİSLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

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 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.

31 Aralık 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.

31 Aralık 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	(6.535.620)	6.535.620
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(6.535.620)	6.535.620
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(22.403.721)	22.403.721
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(22.403.721)	22.403.721
TOPLAM (3+6)	191.709	(191.709)

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	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

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

Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi oluşturulmamıştır.

Yönetim Kurulu Başk.
Kurulu Üyesi

Muzaffer Albayrak

Yönetim Kurulu Başk. Vekili

Mustafa Albayrak

Yönetim

Faruk Albayrak