



**EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN SPK II – 14.1 TEBLİĞE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

**EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİC. A.Ş.
30.06.2024 YILI FAALİYET RAPORU**

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır.) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal bilgiler ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu, Grup yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 19 Eylül 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim kuruluşunun, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Vizyon Grup Bağımsız Denetim A.Ş.
Member firm of MGI Worldwide

Muhammet Yaşarbaş
Sorumlu Denetçi, SMMM

19 Eylül 2024, İstanbul

1) GENEL BİLGİLER

- 1.1. Raporun Dönemi : 01.01.2024 – 30.06.2024
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 30.06.2024 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:
25.06.2024 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	25.06.2024	3 Yıl	----	8,98
MUSTAFA ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	25.06.2024	3 Yıl	----	8,98

FARUK ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	25.06.2024	3 Yıl	----	5,00
MESUT MUHAMMET ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	25.06.2024	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 bilgileri:
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 389 personelle faaliyette bulunmaktadır.

1.12. Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, Grup'un 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 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Şirket	Kontrol Oranı	
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
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
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 Kağıt Sanayi. A.Ş. müşterek yönetime tabi ortaklık olup, özkaynak yöntemi esasına göre muhasebeleştirilmiştir.

İştirak	Ana Faaliyet Konusu	Ülke	Sermayedeki Pay Oranı	
			30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Trabzon Liman	Liman İşletmeciliği	Türkiye	%30,48	%30,48
Varaka Kağıt	Kağıt 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.

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Konsolide finansal raporlar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 19 Eylül 2024 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu ve bazı düzenleyici kuruluşlar finansal tabloların yayınlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

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 30.06.2024 tarihli mali tablolarının bağımsız denetimi, Vizyon Grup 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 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 14.05.2024 tarihinde Türk Kızılay Derneği Genel Müdürlüğüne ihtiyaç sahiplerine dağıtılması üzerine 300 Adet 12 m² ve 200 Adet 16,5 m² Çadır satışı gerçekleştirmiştir.

3) FİNANSAL DURUM

3.1. Konsolide Finansal Durum Tabloları

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

30 Haziran 2024 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	411.258.675	524.294.853
Finansal yatırımlar	5	768.568.109	636.718.263
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	596.030.899	696.625.318
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	1.158.391.198	1.487.643.914
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	235.210.025	228.342.026
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	226.173.246	8.116.619
Stoklar	9	3.459.717.616	2.743.620.244
Peşin ödenmiş giderler	10	216.047.613	264.186.139
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		202	531.455
Diğer dönen varlıklar	19	303.197.310	335.070.550
Toplam dönen varlıklar		7.374.594.893	6.925.149.381
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		170.082	212.151
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	1.608.457.243	1.655.093.520
Maddi duran varlıklar	13	5.493.036.630	5.765.516.382
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	14	159.240.642	360.125.333
- Şerefiye	15	420.181.227	442.427.022
Kullanım hakkı varlıkları	16	49.042.168	55.147.174
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	93.271.708	93.271.708
Peşin ödenmiş giderler		1.423.305	--
Ertelenmiş vergi varlığı	23	8.338.894	--
Toplam duran varlıklar		7.833.161.899	8.371.793.290
Toplam varlıklar		15.207.756.792	15.296.942.671

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	3.321.118.341	2.502.201.923
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	55.804.098	38.215.157
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	16	1.867.716	2.197.171
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	239.558.811	34.998.133
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	8	1.037.701.704	1.759.213.262
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	76.485.364	61.868.203
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	3	40.194.509	53.964.325
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	466.132.447	269.775.036
Ertelenmiş gelirler	10	157.345.050	211.841.823
Dönem karı vergi yükümlülüğü		74.304.655	103.084.838
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	17	19.639.489	18.262.779
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	17	72.337.774	68.338.864
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		--	3.402.358
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		5.562.489.958	5.127.363.872
Uzun vadeli borçlanmalar	6	1.441.829.319	1.572.568.909
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	16	11.939.872	16.039.285
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		--	605.383
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	17	50.392.416	38.865.340
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	808.316.506	761.398.332
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.312.478.113	2.389.477.249
Toplam yükümlülükler		7.874.968.071	7.516.841.121
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		4.972.177.222	5.322.329.370
Ödenmiş sermaye	20	5.000.000	5.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları		89.130.682	89.130.682
Diğer yedekler			
Paylara ilişkin primler/iskontolar		144.904.491	144.904.491
Birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>		255.297.251	69.833.895
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</i>		(7.249.584)	169.492.954
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		97.971.091	95.980.986
Geçmiş yıllar karları		4.745.996.257	3.086.582.914
Dönem net karı		(358.872.966)	1.661.403.448
Kontrol gücü olmayan paylar		2.360.611.499	2.457.772.180
Toplam özkaynaklar		7.332.788.721	7.780.101.550
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		15.207.756.792	15.296.942.671

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
Hasılat	21	2.842.671.091	5.081.513.158
Satışların maliyeti (-)		(2.152.266.692)	(3.808.720.418)
Brüt kar		690.404.399	1.272.792.740
Genel yönetim giderleri (-)	22	(180.407.574)	(127.057.312)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	22	(240.274.839)	(379.114.298)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	22	(42.582.493)	(47.928.028)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		52.252.285	74.124.607
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(240.167.925)	(257.140.506)
Esas faaliyet karı		39.223.853	535.677.203
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		280.007.785	(69.703.142)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından /(zararlarından) paylar	11	(43.997.427)	(96.887.003)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı /(zararı)		275.234.211	369.087.058
Finansman gelirleri		1.286	527
Finansman giderleri (-)		(681.444.832)	(205.222.466)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		161.773.768	344.760.968
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(244.435.567)	508.626.087
Vergi gideri	23		
- Dönem vergi gideri		(93.187.986)	(159.627.110)
- Ertelenmiş vergi geliri		(40.204.957)	(51.149.395)
Dönem net karı/(zararı)		(377.828.510)	297.849.582
Dönem net karı/zararının dağılımı			
Ana ortaklık payları		(358.872.966)	167.656.949
Kontrol gücü olmayan paylar		(18.955.544)	130.192.633
Pay Adedi		500.000	500.000
Pay Başına Kazanç		459,4061	459,4061

3.2. Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları 1 Ocak-30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	1 Ocak-30 Haziran 2024	1 Ocak-30 Haziran 2023
Dönem net karı/(zararı)		(377.828.510)	297.849.582
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi			
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar	12	190.313.236	(14.853.943)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	17	(6.502.703)	(15.959.196)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar, Vergi Öncesi			
Yabancı para çevrim farkları		(254.920.528)	407.524.255
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler			
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler			
-Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri		1.625.676	3.191.839
Toplam diğer kapsamlı gelir		(69.484.319)	379.902.955
Toplam kapsamlı gelir		(447.312.829)	677.752.537

3.3. Tahvil İhracı

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihli tahvil ihracı listesi ve detayları aşağıdaki gibidir.

Defter Değeri (TL)							
Tahvil Kodu	Vade Tarihi	Nominal Yıllık Faiz %	İhraç Nominal Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)	Kısa Vade	Uzun Vade	Toplam
TRFERTT72415	5.Nis.24	64,00%	480.000.000	551.251.540	551.251.540		551.251.540
TRFERTT92413	26.Nis.24	63,00%	120.000.000	132.752.863	132.752.863		132.752.863
TRFERTTE2410	28.Haz.24	55,00%	270.000.000	233.768.442	233.768.442		233.768.442
			870.000.000	917.772.845	917.772.845	--	917.772.845

Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli tahvil ihracı listesi ve detayları aşağıdaki gibidir.

Defter Değeri (TL)							
Tahvil Kodu	Vade Tarihi	Nominal Yıllık Faiz %	İhraç Nominal Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)	Kısa Vade	Uzun Vade	Toplam
TRFERTT32419	15.Mar.24	49,00%	286.889.555	260.995.366	260.995.366		260.995.366
TRFERTT42418	5.Nis.24	51,00%	598.726.027	528.037.919	528.037.919		528.037.919
			885.615.582	789.033.285	789.033.285	--	789.033.285

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. 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.

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

--- Yoktur.

3.8. 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.

3.9. 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 2024 tarihi itibarı ile hazırlanan konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/IFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 30 Haziran 2024 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 30 Haziran 2024 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

4) RİSLER VE YÖNETİM ORGANIN DEĞERLENDİRİLMESİ

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, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Grup kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetmektedir.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	79.169.345	1.190.467	1.069.107	51.202
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	53.847	1.546	88	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	212.558.945	4.007.964	2.301.264	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	291.782.137	5.199.977	3.370.459	51.202
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	291.782.137	5.199.977	3.370.459	51.202
10. Ticari borçlar	160.577.413	1.185.461	3.450.630	10.814
11. Finansal yükümlülükler	17.514.974	532.608	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	8.257.176	60.297	178.289	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	147.892.515	724.397	3.524.746	689
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	334.242.079	2.502.763	7.153.665	11.503
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	41.315.315	1.256.346	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	3.167.253	--	90.000	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	44.482.568	1.256.346	90.000	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	378.724.647	3.759.109	7.243.665	11.503
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(86.942.510)	1.440.868	(3.873.206)	39.699
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(86.942.510)	1.440.868	(3.873.206)	39.699
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.918.399	(2.918.399)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.918.399	(2.918.399)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.446.914)	8.446.914
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.446.914)	8.446.914
İngiliz Sterlini 'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	164.250	(164.250)
8-Gbp riskinden korunan kısım(-)	--	--
9-Gbp Net Etki (7+8)	164.250	(164.250)
TOPLAM (3+6+9)	(5.364.265)	5.364.265

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	(6.608.744)	6.608.744
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(6.608.744)	6.608.744
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(27.439.333)	27.439.333
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(27.439.333)	27.439.333
TOPLAM (3+6)	(34.048.077)	(34.048.077)

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

Yönetim Kurulu Üyesi

Muhammet Mesut Albayrak