

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU



KOZA
POLYESTER

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01 OCAK 2024 – 30 HAZİRAN 2024
HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

**ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA
SINIRLI DENETİM RAPORU**

Koza Polyester Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu ve Ortaklarına,

Koza Polyester Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu, Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 08 Ağustos 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 “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 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 şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

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

İstanbul 08 Ağustos 2024

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.
(A Member Firm of PKF International)



Abdülkadir Şahin
Sorumlu Denetçi

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

GENEL BİLGİLER

İlgili Hesap Dönemi	:	01.01.2024 - 30.06.2024
Ticaret Ünvanı	:	Koza Polyester Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Merkez Adresi	:	Başpınar (Organize) OSB Mah. O.S.B. 4.Bölge 83414 Nolu Cad. No:30 - Şhitkamil / Gaziantep
Telefon / Faks	:	(342) 337 20 60 / (342) 337 19 25
Ticaret Sicil Numarası	:	37249
Mersis Numarası	:	0582047681500028
Vergi Dairesi/No	:	Gazikent / 5820476815
BİST’te İşlem Gördüğü Pazar	:	Yıldız Pazar
BİST İşlem Kodu	:	KOPOL
İnternet Adresi	:	www.kozapolyester.com
E-Posta Adresi	:	yatirimci@kozapolyester.com.tr
Şube Adresi	:	Yumurtalık Serbest Bölgesi Adana No:01920 Ceyhan / Adana

ŞİRKETİN MİSYON ve VİZYONU

Şirketimizin misyonu;

Lokal ve global müşterilerine yüksek katma değerli ürünler teslim etmek/sunmak.

Şirketimizin vizyonu;

Sürdürülebilir büyüme için katma değerli ürünler üretmek ve geliştirmek olarak belirlenmiştir.

ŞİRKETİN SERMAYE ve ORTAKLIK YAPISI

Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 900.000.000.- TL olup, her biri 1 TL itibari değere sahip 57.900.000 adet A Grubu nama ve 158.260.000 adet B grubu hamiline paydan oluşmak üzere toplam çıkarılmış sermayesi 216.160.000 TL’dir.

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Ortaklığın yapısı anonim şirket olup, halka arz edilmiş olan payları 13.04.2023 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. Yıldız Pazarında işlem görmektedir.

Şirketin 30.06.2024 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Hisse oranı	Hisse tutarı (TL)
Saim Akınal	%36,16	78.165.000
Suat Akınal	%36,16	78.165.000
Şakire Şeker Filiz Akınal	%3,57	7.720.000
Esra Akınal	%3,57	7.720.000
Halka açık olan kısım	%20,54	44.390.000
TOPLAM	%100,00	216.160.000

YATIRIMCI İLİŞKİLERİ

Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi : Hakan Baştürk
Yatırımcı İlişkileri Uzmanı : Yahya İncetahtacı
Mail : yatirimci@kozapolyester.com.tr
TLF : 0 (342) 337 20 60 Dahili (234)

2024 yılının ilk altı aylık döneminde yatırımcılardan gelen 65 adet bilgi talebi telefon ya da elektronik posta yolu ile yanıtlanmıştır. Bunun yanı sıra, Şirketimizin web sitesinin yatırımcı ilişkileri bölümü yenilenmiş ve tüm finansal raporlar, halka arza ilişkin izahname bilgileri ve diğer bilgiler yatırımcıların bilgisine sunulmuştur.

ŞİRKET PAYLARININ BORSADAKİ FİYAT PERFORMANSI

Şirketimiz pay senetleri 13.04.2023 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş.'de Yıldız Pazarda "KOPOL.E" kodu ile 24,50 TL fiyatla işlem görmeye başlamış olup; 31.12.2023 tarihindeki kapanış rakamlarıyla bir payın fiyatı 39,44 TL, 30.06.2024 tarihinde 40,52 TL olmuştur. Şirket hisse senetleri dönem sonunda halka arz fiyatına göre %65, yılbaşına göre %2,7 primli durumdadır.

İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Şirket Esas Sözleşmesi'nin 6, 8 ve 12. maddeleri uyarınca A Grubu nama yazılı paylar yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy kullanma yönünden imtiyaza sahiptirler. B Grubu payların ise herhangi bir imtiyazı bulunmamaktadır.

Esas sözleşmeye göre yönetim kurulu üyelerinin yarısı, A Grubu pay sahiplerinin belirleyeceği adaylar arasından seçilecektir. Ayrıca genel kurul oylamalarında A Grubu pay sahiplerinin 5, B Grubu pay sahiplerinin 1 oy hakkı bulunmaktadır.

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Esas sözleşmenin ilgili maddelerine www.kozapolyester.com.tr adresinden ulaşılabilir.

Nama yazılı A Grubu imtiyazlı paylara ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

Hissedarlar	İmtiyazlı Hisse tutarı (TL)
Saim Akınal	28.950.000
Suat Akınal	28.950.000
TOPLAM	57.900.000

YÖNETİM KURULU, ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER ve KOMİTELER

Şirketimizin 27.06.2024 tarihinde gerçekleştirilen genel kurulu uyarınca 3 yıl süre ile oluşturulan yönetim kuruluna ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Adı Soyadı	Görevi	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Görev Süresi
Saim AKINAL	Yönetim Kurulu Başkanı	İcracı	2024 – 2027
Suat AKINAL	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcracı	2024 – 2027
İbrahim AKINAL	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil	2024 – 2027
Ali Aydın PANDIR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil	2024 – 2027
Salim Can KARAŞIKLI	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil	2024 – 2027

Şirket'in üst düzey yöneticilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	Görevi
Suat AKINAL	Genel Müdür
Ersin SARIOĞLU	Fabrika Müdürü

Şirket'in 27.06.2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar uyarınca oluşturulan komitelere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Denetimden Sorumlu Komite

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak bu komite için öngörülen görevleri yerine getirmek üzere kurulmuştur. Bu kapsamda, Şirketin muhasebe sisteminin işleyişi, kamuya açıklanacak finansal bilgilerin uygunluğu, bağımsız denetim

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

kuruluşunun seçimi ve çalışmaları ile ortaklığın iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yerine getirmekle yükümlüdür.

Şirketimizin Denetim Komitesi Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinden oluşturulmuş olup; Komiteye ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Komite Adı	Komitede Görevli Kişi	Görevi
Denetimden Sorumlu Komite	Ali Aydın PANDIR	Başkan
	Salim Can KARAŞIKLI	Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda; Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla değerlendirmeler yapmak ve Yönetim Kurulu'na öneriler sunmak üzere kurulmuştur. Komite icracı olmayan iki Yönetim Kurulu üyesinden oluşmaktadır:

Komite Adı	Komitede Görevli Kişi	Görevi
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Salim Can KARAŞIKLI	Başkan
	İbrahim AKINAL	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi

Genel olarak Şirketin kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu değerlendirmek ve bu konularda öneriler ortaya koymak, yönetim kurulu üyelikleri ve üst düzey yönetim için adaylar belirlemek, ücret, ödül ve performans değerlemesi ile kariyer planlaması; yatırımcı ilişkileri ve kamuyu aydınlatma konularında çalışmalar yapmak suretiyle yönetim kuruluna yardımcı olmak amacıyla oluşturulmuştur.

Komite Adı	Komitede Görevli Kişi	Görevi
Kurumsal Yönetim Komitesi	Ali Aydın PANDIR	Başkan
	İbrahim AKINAL	Üye
	Hakan BAŞTÜRK	Üye

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

DÖNEM İÇİNDE YAPILAN ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ

Yoktur.

DÖNEM İÇİNDE ŞİRKET SERMAYESİNDE MEYDANA GELEN DEĞİŞİKLİKLER

Yoktur. Dönem sonrasında olmakla birlikte Rapor tarihi öncesinde Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 23 Temmuz 2024 tarih ve 2024/12 sayılı kararı ile, 216.160.000,00 TL nominal değerli çıkarılmış sermayesinin, 233.161.647,35 TL'si, "Sermaye Enflasyon Olumlu Farkları" hesabında, 636.321.850,23 TL'si "Hisse Senedi İhraç Primi" hesabında, 211.316.502,42 TL'si "Geçmiş Yıl Karları" hesabında bulunan tutarlardan karşılamak üzere 1.080.800.000,00 TL bedelsiz artırarak 1.296.960.000,00 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiştir.

Şirketimiz, 29 Temmuz 2024 tarihinde KAP'ta yapılan açıklamada da yer verildiği üzere mevcut kayıtlı sermaye tavanı 900.000.000,00 TL olmakla birlikte sermaye artırımını sonrası ulaşılabilecek çıkarılmış sermayenin kayıtlı sermaye tavanından daha yüksek olması sebebiyle Sermaye Piyasası Kurulu'na kayıtlı sermaye tavanının bir defaya mahsus olmak üzere aşılmasına ilişkin olarak ve sermaye artırımını nedeniyle ihraç edilecek paylara ilişkin ihraç belgesinin onaylanmasını teminen Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunmuştur.

DÖNEM İÇİNDE DAĞITILAN KAR PAYLARI

Şirketimizin 27.06.2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurulunda kar payı dağıtımı yapılmamasına karar verilmiştir.

İŞTİRAK ve BAĞLI ORTAKLIKLAR ile GRUP ŞİRKETLERİ

Şirketimizin herhangi bir iştirak ve bağlı ortaklığı bulunmamakta olup, hakim ortaklara ait olan diğer şirketlere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

ŞİRKETLERİN ORTAKLIK YAPISI

Şirketin Ünvanı	Ülke	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu	Sermayesi	Pay Tutarları	Hisse Oranları
					Saim Akınal	Saim Akınal
Akınal Sentetik Tekstil San.ve Tic.A.Ş.	Türkiye	12.11.1999	Dokumasız Kumaş	67.000.000	30.575.000	45,67%
Akınal Enerji Üretim ve Yatırım A.Ş.	Türkiye	19.02.2016	Faaliyetsiz	100.000	50.000	50,00%
Akınal Holding A.Ş.	Türkiye	16.03.2016	Faaliyetsiz	100.000	50.000	50,00%
Aston Synthetics OÜ	Estonya	12.10.2016	Dokumasız Kumaş	50.000 EUR	25.000 EUR	50,00%

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Şirketin Ünvanı	Ülke	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu	Sermayesi	Suat Akınal	Suat Akınal
Akınal Sentetik Tekstil San.ve Tic.A.Ş.	Türkiye	12.11.1999	Dokumasız Kumaş	67.000.000	30.575.000	45,67%
Akınal Enerji Üretim ve Yatırım A.Ş.	Türkiye	19.02.2016	Faaliyetsiz	100.000	50.000	50,00%
Akınal Holding A.Ş.	Türkiye	16.03.2016	Faaliyetsiz	100.000	50.000	50,00%
Aston Synthetics OÜ	Estonya	12.10.2016	Dokumasız Kumaş	50.000 EUR	25.000 EUR	50,00%

Şirketin Ünvanı	Ülke	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu	Sermayesi	Ş.Ş.Filiz Akınal	Ş.Ş.Filiz Akınal
Akınal Sentetik Tekstil San.ve Tic.A.Ş.	Türkiye	12.11.1999	Dokumasız Kumaş	67.000.000	2.925.000	4,33%

Şirketin Ünvanı	Ülke	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu	Sermayesi	Esra Akınal	Esra Akınal
Akınal Sentetik Tekstil San.ve Tic.A.Ş.	Türkiye	12.11.1999	Dokumasız Kumaş	67.000.000	2.925.000	4,33%

İlişkili taraf şirketleri ile Şirketimiz arasında ticari ve ticari olmayan işlemler mevcut olup, söz konusu işlemlerin detayına 30.06.2024 tarihli finansal raporlarımızın 3 nolu dipnotunda yer verilmiştir. İlgili rapora KAP ve Şirketimizin yatırımcı ilişkileri sayfalarından ulaşmak mümkündür.

DÖNEM İÇİNDE ÇIKARILMIŞ MENKUL KIYMETLER

Şirketimiz tarafından dönem içinde ihraç edilmiş herhangi bir menkul kıymet bulunmamaktadır.

FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİLER

a) Şirketin üretim faaliyetlerine ilişkin bilgiler:

Şirketimizin merkezi Başpınar (Organize) OSB Mah. O.S.B. 4.Bölge 83414 Nolu Cadde No:30 Şehitkamil / Gaziantep olup, aynı adreste bulunan toplam 72.607 m2 açık ve 52.746 m2 kapalı alana sahip fabrikada üretimlerini gerçekleştirmektedir. Şirket'in fabrika binasında bulunan merkez ofisine ek olarak Adana'da bir adet şubesi, Gaziantep ve İstanbul'da iki adet irtibat bürosu bulunmaktadır. Şirketimizin başlıca faaliyet alanı polyester elyaf, polyester cips ve plastifiyan üretimi ve satışının yapılmasıdır. Ürünlerin üretimi için başta PTA (Purified Terephthalic Acid) olmak üzere MEG (Mono Etilen Glikol), DEG (Di Etilen Glikol), 2EH (2-Ethylhexanol), Titandioksit ve Spinfinish hammaddeleri kullanılmaktadır. Üretilen ürünler hem yurt içinde satılmakta hem de yurt dışına ihraç edilmektedir. Şirketimizin 30.06.2024 tarihi itibarıyla personel sayısı 288 olmuştur.

Gaziantep Sanayi ve Ticaret Odası'nın 4 Ocak 2023 tarihli ve 201.1/006 numaralı kapasite raporuna göre Şirketimizin günlük 3 vardiyadan oluşan 24 saatlik faaliyetlerine göre hesaplanan yıllık ürün üretim kapasitesi aşağıdaki gibidir:

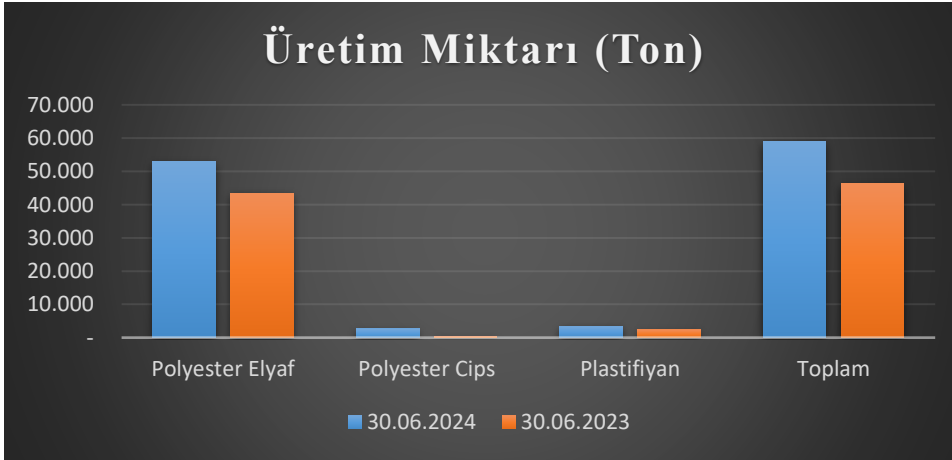
KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Ürün Adı	Birim	3 vardiya (24 saat)
Polyester Cipsi/Polimer	Kg/yıl	113.190.000
Polyester Elyaf (*)	Kg/yıl	107.531.000
Plastifiyan	Kg/yıl	7.125.000

(*) Şirket'in polyester elyaf hattının üretim kapasitesi 142.183.000 kg/yıl olmakla beraber, kapasite raporunda belirtilen üretim kapasitesi hesaplanırken, azami ürettiği polyester cips/polimerin %95'i kadar elyaf üretebileceği varsayılmıştır.

Şirketimizin üretim miktarı 30.06.2024 ve 30.06.2023 tarihli karşılaştırmalı olarak aşağıdaki gibidir:

Üretim Miktarı (ton)	30.06.2024	30.06.2023
Polyester Elyaf	52.940	43.405
Polyester Cips	2.628	486
Plastifiyan	3.367	2.427
Toplam	58.935	46.318



Şirketimizin fabrikasında 330 ton/gün kapasiteli 1 adet polimerizasyon hattı, polimerizasyon tesisine entegre ve toplam kapasitesi 415 ton/gün olan 4 adet elyaf üretim hattı bulunmaktadır. Toplam polyester elyaf üretim kapasitesi 415 ton/gün olmasına rağmen, elyaf üretim sürecinin girdisi olan polyester polimerin üretim kapasitesinin 330 ton/gün olması sebebiyle, Şirket'in efektif elyaf üretim kapasitesi 330 ton/gün olmaktadır. İlave olarak Koza Polyester Sanayi ve Ticaret A.Ş. bünyesinde 20 ton/gün kapasiteli plastifiyan üretim hattı da mevcuttur.

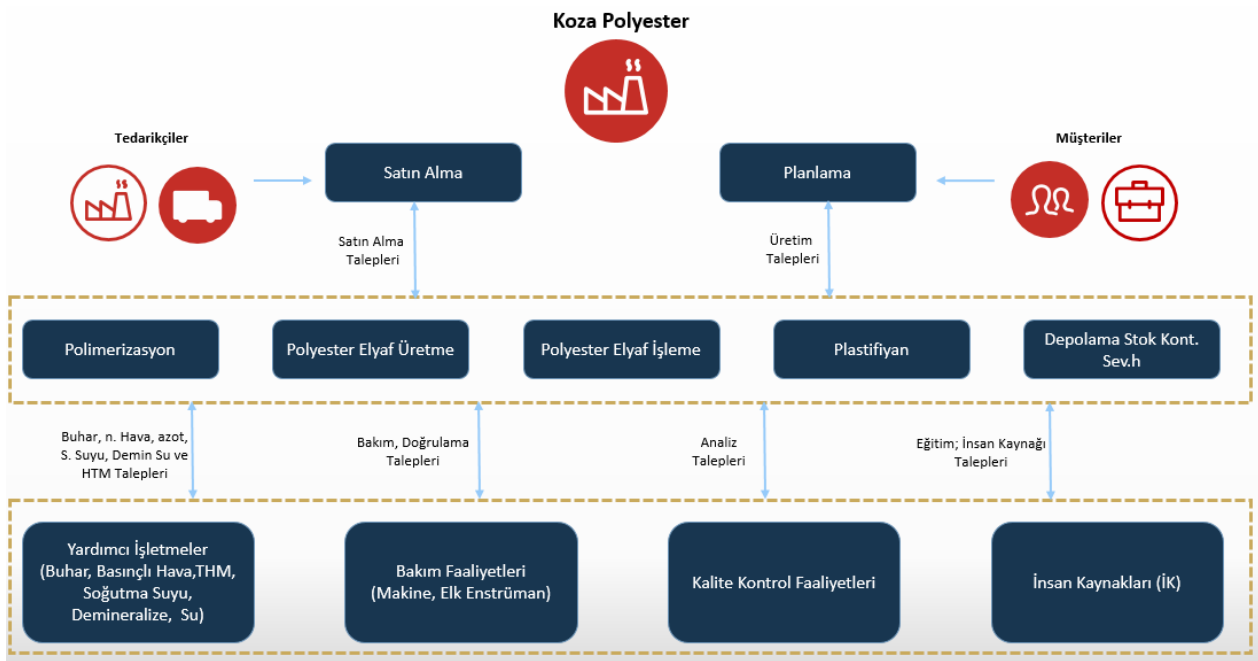
KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Şirketimiz, üretim için ihtiyaç duyulan hammaddelerin çoğunu yurt dışından temin etmektedir. Bunun sebebi üretimde hammadde olarak kullanılan PTA ve MEG'in yurt içindeki üretiminin Türkiye'deki polyester üreticilerinin talebini karşılayamamasıdır.

c) Şirketin satışlarına ilişkin bilgiler:

Şirketimiz mevcut ürünlerinin çeşitliliği ile birçok farklı endüstride faaliyet gösteren müşterilere satış yapmaktadır. Üretimi gerçekleştirilen polyester elyaf ürünü; giyim, ev tekstili (iplik üretimi), geniş yelpazeli nonwoven (dokumasız) kumaş ürünleri ve dolgu malzemeleri (vatka, dolgu vb.) üretimi yapan şirketlere satılmaktadır. Ayrıca üretimi gerçekleştirilen polimer/cips ile POY, BCF spunbond, film, plastik ve masterbatch üreticilerine; üretimi yapılan plastifiyan ile PVC bazlı ürün üreten kablo, kauçuk, suni deri ve diğer plastik endüstrilerine girdi ürün temin edilmektedir.

Şirketimizin süreç akış şeması aşağıda gösterilmektedir.

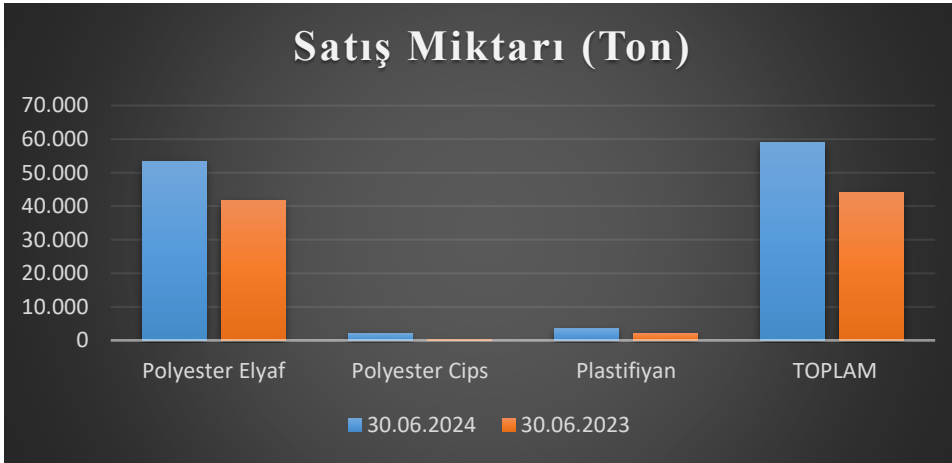


Şirketimizin satışlarında en çok pay alan ürün polyester elyafıdır. Polyester elyafı sırasıyla plastifiyan ve polyester cips takip etmektedir.

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Yapılan satışların miktar bilgileri aşağıda yer almaktadır:

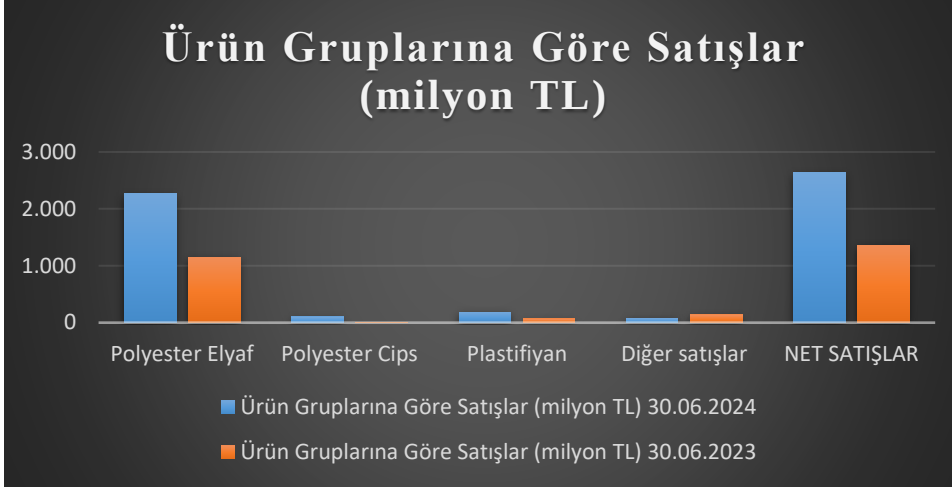
Satış Miktarı (ton)	30.06.2024	30.06.2023
Polyester Elyaf	53.390	41.679
Polyester Cips	2.102	118
Plastifiyan	3.443	2.164
TOPLAM	58.935	43.961



30.06.2024 ve 30.06.2023 tarihlerinde sona eren finansal dönemlerine ilişkin ana ürün grupları ile net satışlarının gelişimi ve ürünlerin yurt içi ve yurt dışı satış dağılımı aşağıdaki tablolarda verilmektedir.

Ürün Gruplarına Göre Satışlar (milyon TL)		
	30.06.2024	30.06.2023
Polyester Elyaf	2.269	1.149
Polyester Cips	100	3
Plastifiyan	186	70
Diğer satışlar	81	137
NET SATIŞLAR	2.636	1.359

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU



Görüleceği üzere polyester elyaf satışları geçmiş dönemlerde olduğu gibi satışlar içindeki ağırlığını sürdürmektedir. Satışlarda ürün grupları bazında önemli bir değişim gözlenmemektedir.

NET SATIŞLAR (milyon TL)	01.01.2024 30.06.2024	Satış Payı (%)	01.01.2023 30.06.2023	Satış Payı (%)
Yurtiçi	2.585,04	98,09%	1.340,91	98,67%
Yurtdışı	50,96	1,91%	18,09	1,33%
Toplam	2.636,00	100%	1.359,00	100%

Türkiye elyaf sektörü yeterli yerli üretici ve üretim olmaması sebebiyle ihtiyacını ithalat ile karşılamaktadır. Bu sebeple Koza Polyester üretmekte olduğu ürünlerin çok büyük bir kısmını yurt içi talebi karşılamak amacıyla iç pazara satmaktadır. Şirketimizin yurt dışı satışlarının toplam satışlar içerisindeki payı 2024 yılının ilk altı bölümünde %2'e yakın seviyede gerçekleşmiştir. İlerleyen dönemlerde Türkiye'deki üreticilerin iç talebi karşılayarak üretim fazlası oluşturması ve Koza Polyester'in ihracatı artırması için uygun şartların sağlanması durumunda (ürün fiyatları, lojistik maliyetleri, karlılık, vb) şirketin ihracat tutarlarının artması olasılık dahilindedir.

Şirketimizin üretim süreçleri, tesisler, satış süreçleri, faaliyet gösterilen sektördeki yeri ve sektördeki gelişmelere ilişkin daha detaylı bilgilere 31.03.2023 tarihli halka arz izahnamesinin 7. Bölümünde yer verilmiş olup; onaylı izahnameye www.kozapolyester.com.tr adresinden ulaşılabilir.

ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

Şirketimizin 01.01.2024-30.06.2024 dönemine ilişkin finansal raporu Faaliyet Raporu tarihi itibarıyla yayımlanmış olup; ekte yer almaktadır.

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Ekteki finansal tablolardan da görüleceği gibi 2024 yılının ilk yarısı sonunda Şirketimiz varlıkları %4,64 azalış göstermiş olup, bu durumun en önemli nedeni ticari olmayan alacaklardaki 1,153 milyon TL’lik azalıştır. Buna karşılık altı aylık dönemde nakit varlıklarda %39, ticari alacaklarda %26 ve stoklarda %64 oranında artış gerçekleşmiştir.

Toplam varlıkların %41’i maddi duran varlık ve %14’ü stoklardan oluşurken; ticari alacaklar ise %27’lik dilimi oluşturmuştur.

2024 yılının ilk 6 ayında Şirketimizin finansal borçları %10 oranında artış göstermiştir. Toplam yükümlülüklerimizde %21 seviyesinde azalış gerçekleşmiş olup; azalışın büyük bölümü ticari borçların 1.722 milyon TL’den 775 milyon TL’ye düşmesinden (%55) kaynaklanmıştır.

Özkaynaklarımız 2024 yılının ilk 6 ayında %12 artarak toplam varlıkların %58’ine karşılık gelmiştir.

Şirketimizin 2024 yılının ilk yarısında hasılatı (2.635 milyon TL) geçmiş yılın aynı döneminde elde edilen hasılatı (1.359 milyon TL) göre %94 artış göstermiştir. Bu önemli artışın yanında satılan malın maliyetinde de oransal olarak yakın bir artış (%96) oluşmuştur. Bu kapsamda brüt kar marjında %19’dan %18’e sınırlı bir gerileme gözlenmiştir. Miktar (ton) bazında satışlarımızdaki artış geçen yılın aynı dönemine göre %34 olmuştur.

Esas faaliyet karı 2024 yılının ilk yarısında geçen yılın aynı dönemine göre 251 milyon TL’den 417 milyon TL’ye artarak %66’lık bir yükseliş göstermiştir. Esas faaliyetlerdeki kar marjımız da brüt kar marjı gibi geçmiş yıllar benzer sonuçlar vermiştir.

Geçmiş yılın ilk yarısına göre 2024 yılının ilk yarısında finansman gelirlerimiz azalma gösterirken finansman giderlerimizde ise artış meydana gelmiştir. Bu önemli etki brüt satış karı ve esas faaliyet karına göre net dönem karında daha düşük bir artışın ortaya çıkmasına neden olmuştur. 2024 yılının ilk altı ayında net dönem karı 307 milyon TL olarak gerçekleşmiş olup, bu rakam geçmiş yılın aynı dönemine göre %31 artışa karşılık gelmektedir.

Net dönem karı marjı ise 2024 yılının ilk yarısında %12 seviyesinde gerçekleşmiş olup, aynı oran geçmiş yılın aynı döneminde %17 olmuştur.

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

EK: 30.06.2024 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLAR

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetim'den Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmiş</i>
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari dönem 30.06.2024	Geçmiş dönem 31.12.2023
		2.775.689.561	3.377.413.454
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	67.978.497	48.786.810
Ticari Alacaklar	6	1.629.135.912	1.292.067.591
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		818.711.414	531.944.986
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		810.424.498	760.122.605
Diğer Alacaklar	7	29.533.896	1.182.079.117
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		525	1.155.451.175
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		29.533.371	26.627.942
Stoklar	9	839.035.735	511.797.562
Peşin Ödenmiş Giderler	11	31.718.513	218.477.427
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	9.393.677	8.947.476
Diğer Dönen Varlıklar	10	168.893.331	115.257.471
Duran Varlıklar		3.230.119.484	2.920.358.994
Diğer Alacaklar	7	47.270	42.391
Maddi Duran Varlıklar	14	2.488.363.601	2.260.525.143
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	218.979.969	225.674.125
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	3.855.438	3.600.646
Peşin Ödenmiş Giderler	11	174.411.739	141.450.639
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	344.461.467	289.066.050
TOPLAM VARLIKLAR		6.005.809.045	6.297.772.448

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.542.837.081	2.267.737.395
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	479.660.636	350.088.053
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		479.660.636	350.088.053
- Banka Kredileri		479.083.256	350.055.112
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		577.380	32.941
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	134.731.362	126.566.981
- İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		1.185.283	1.228.653
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.185.283	1.228.653
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		133.546.079	125.338.328
- Banka Kredileri		104.366.570	98.540.636
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		24.199.638	22.422.489
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.979.871	4.375.203
Ticari Borçlar	6	775.358.487	1.721.991.160
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	14.455.476	9.921.145
Diğer Borçlar	7	3.907.364	2.005.578
- İlişkili taraflara diğer borçlar		4.202	4.857
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.903.162	2.000.721
Ertelenmiş Gelirler	12	123.253.222	43.209.596
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	6.385.385	10.708.646
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.085.149	3.246.236
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	19	3.398.431	1.559.518
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	1.686.718	1.686.718
Uzun Vadeli Yükümlülükler		978.892.352	926.114.322
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	338.277.865	386.382.323
- İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		239.007.351	240.422.720
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		239.007.351	240.422.720
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		99.270.514	145.959.603
- Banka Kredileri		84.824.345	120.387.372
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		13.596.120	22.553.430
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		850.049	3.018.801
Diğer Borçlar	7	60.619.159	54.362.641
Uzun Vadeli Karşılıklar		26.250.817	17.571.573
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	19	26.250.817	17.571.573
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	553.744.511	467.797.785
Özkaynaklar		3.484.079.612	3.103.920.731
Ödenmiş Sermaye	20.1	216.160.000	216.160.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		452.386.052	530.885.211
Kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20.3	405.197	(116.912)
Kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
Yabancı para çevrim farkları	20.4	1.440.548.721	1.368.685.017
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20.5	108.080.000	-
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	20.2	958.726.574	646.206.773
Net Dönem Karı / Zararı	28	307.773.068	342.100.642
TOPLAM KAYNAKLAR		6.005.809.045	6.297.772.448

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 DÖNEMLERİNE AİT
KAR VEYA ZARAR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Dene- tim'den Geçmiş</i>	<i>Sınırlı Dene- tim'den Geçmiş</i>	<i>Sınırlı Dene- tim'den Geçmemiş</i>	<i>Sınırlı Dene- tim'den Geçmemiş</i>
		Cari dönem	Önceki dönem	Önceki dönem	Önceki dö- nem
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referans- ları	01.01.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2023	01.04.- 30.06.2024	01.04.- 30.06.2023
Hasılat	21.1	2.635.056.264	1.359.105.849	1.302.788.114	824.090.117
Satışların Maliyeti	21.2	(2.155.884.574)	(1.098.326.348)	(1.066.990.004)	(666.681.430)
BRÜT KAR		479.171.690	260.779.501	235.798.110	157.408.687
Genel Yönetim Giderleri	22.1	(24.455.882)	(13.242.111)	(12.463.607)	(9.615.095)
Pazarlama Giderleri	22.2	(17.819.083)	(7.731.799)	(8.893.899)	(3.926.261)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24.1	33.445.015	25.014.561	(9.054.088)	4.256.038
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24.2	(53.126.136)	(13.666.432)	3.628.637	(1.764.030)
ESAS FAALİYET KARI		417.215.604	251.153.720	209.015.153	146.359.339
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25.1	35.611.419	31.095.611	1.038.785	24.285.515
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	25.2	-	-	-	-
FİNANSMAN GELİRİ / (Gİ- DERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		452.827.023	282.249.331	210.053.938	170.644.854
Finansman Gelirleri	26.1	1.761.911	67.538.287	(7.211.125)	67.538.287
Finansman Giderleri (-)	26.2	(130.877.900)	(61.752.652)	(63.771.247)	(19.608.905)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		323.711.034	288.034.966	139.071.566	218.574.236
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		(15.937.966)	(53.360.050)	16.126.427	(43.019.044)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	27	(6.492.333)	(4.653.374)	2.836.630	1.798.330
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	27	(9.445.633)	(48.706.676)	13.289.797	(44.817.374)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		307.773.068	234.674.916	155.197.993	175.555.192
DÖNEM KARI	28	307.773.068	234.674.916	155.197.993	175.555.192
Pay Başına Kazanç	28	1,42	1,09	0,72	0,91

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 DÖNEMLERİNE AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı De- netim'den Geçmiş Cari dö- nem</i>	<i>Sınırlı De- netim'den Geçmiş Önceki dö- nem</i>	<i>Sınırlı De- netim'den Geçmemiş Önceki dö- nem</i>	<i>Sınırlı De- netim'den Geçmemiş Önceki dö- nem</i>
	Dipnot Refe- ransları	01.01.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2023	01.04.- 30.06.2024	01.04.- 30.06.2023
DÖNEM KARI		307.773.068	234.674.916	155.197.993	175.555.192
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</i>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		522.109	(351.463)	1.351.126	(300.581)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	696.145	(439.329)	1.801.501	(375.726)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	27	(174.036)	87.866	(450.375)	75.145
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(174.036)	87.866	(450.375)	75.145
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı para çevrim farkları		71.863.704	474.973.725	(40.113.160)	456.444.613
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		72.385.813	474.622.262	(38.762.034)	456.144.032
TOPLAM KAPSAMLI GELİRLER		380.158.881	709.297.178	116.435.959	631.699.224

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 DÖNEMLERİNE AİT

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Refe- ransları	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandı- rılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Ge- lir veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandı- rılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Ge- lir veya Giderler	Birikmiş Karlar / (Zararlar)			
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan Ayırı- lan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl- lar Kar / (Za- rarları)	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
Önceki Dönem									
31 Aralık 2022 bakiyeleri (Dönem Başı)		193.000.000	-	212.590	881.192.695	-	201.068.600	445.138.173	1.720.612.058
<i>Sermaye artışı</i>									
- Nakit		23.160.000	530.885.211	-	-	-	-	-	554.045.211
Transfer		-	-	-	-	-	445.138.173	(445.138.173)	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gi- der)		-	-	(351.463)	474.973.725	-	-	234.674.916	709.297.178
- Dönem Karı (Zararı)	28	-	-	-	-	-	-	234.674.916	234.674.916
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gi- der)		-	-	(351.463)	474.973.725	-	-	-	474.622.262
30 Haziran 2023 bakiyeleri		216.160.000	530.885.211	(138.873)	1.356.166.420	-	646.206.773	234.674.916	2.983.954.447
31 Aralık 2023 bakiyeleri		216.160.000	530.885.211	(116.912)	1.368.685.017	-	646.206.773	342.100.642	3.103.920.731
Transfer		-	(78.499.159)	-	-	108.080.000	312.519.801	(342.100.642)	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gi- der)		-	-	522.109	71.863.704	-	-	307.773.068	380.158.881
- Dönem Karı (Zararı)	28	-	-	-	-	-	-	307.773.068	307.773.068
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gi- der)		-	-	522.109	71.863.704	-	-	-	72.385.813
30 Haziran 2024 bakiyeleri		216.160.000	452.386.052	405.197	1.440.548.721	108.080.000	958.726.574	307.773.068	3.484.079.612

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 DÖNEMLERİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetim'den Geçmiş Cari dönem</i>	<i>Sınırlı Denetim'den Geçmiş Önceki dö- nem</i>
	Dipnot Referansları	01.01.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2023
İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)	28	307.773.068	234.674.916
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		307.773.068	234.674.916
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		162.576.007	118.045.430
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15-16	56.167.851	32.398.087
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.818.671	(31.894)
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	3.818.671	(31.894)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		11.792.332	8.361.539
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	11.792.332	8.361.539
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		60.419.880	44.464.961
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	26.1	43.733.935	56.312.230
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	26.2	16.685.945	(11.847.269)
- Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	24.2	49.294.757	12.158.024
- Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	24.1	(32.608.812)	(24.005.293)
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		-	(18.340.678)
- Kur korumalı mevduat hesabı gerçeğe uygun değer farkı geliri	25.1	-	(18.340.678)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	30.377.273	51.193.415
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(281.381.011)	(374.523.211)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	-	(4.877.045)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(308.278.180)	(159.750.320)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(286.766.428)	(163.731.020)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(21.511.752)	3.980.700
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.152.540.342	(460.881.133)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.155.450.650	(416.832.891)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(2.910.308)	(44.048.242)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(327.238.173)	(274.198.317)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	153.797.814	(84.035.813)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	10	(44.688.384)	57.212.598
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(995.927.430)	552.004.965
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)		-	(1.733.949)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)		(995.927.430)	553.738.914
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8	4.534.331	4.427.968
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	3.835.043	(38.863.026)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(655)	4.442
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.835.698	(38.867.468)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	12	80.043.626	34.436.912

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
01.01.2024 – 30.06.2024 HESAP DÖNEMİ
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(9.971.707)	(987.551)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	13	(9.393.677)	(166.766)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(578.030)	(820.785)
İşletme Faaliyetlerinden (Kullanılan)/Elde Edilen Net Nakit		178.996.357	(22.790.416)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(19.564.715)	(17.820.875)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(18.999.720)	(17.820.875)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	(18.999.720)	(17.765.801)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	-	(55.074)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		(564.995)	-
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	(564.995)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		45.898.571	144.851.420
Sermaye artışı	20.1	-	23.160.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	530.885.211
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	371.933.405	(291.696.358)
- Kredilerden Nakit Girişleri	5	356.321.788	(307.250.524)
- Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		15.611.617	15.554.166
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(282.300.899)	(61.185.203)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(264.210.898)	(47.442.272)
- Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(18.090.001)	(13.742.931)
Ödenen Faiz	26.2	(45.495.846)	(56.341.998)
Alınan Faiz	26.1	1.761.911	29.768
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		205.330.213	104.240.129
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(186.138.526)	(137.693.719)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		19.191.687	(33.453.590)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	48.786.810	86.910.970
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	67.978.497	53.457.380