



EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN SPK II – 14.1 TEBLİĞE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ YÖNETİM KURULU KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİC. A.Ş.
30.06.2021 TARİHLİ KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

1) GENEL BİLGİLER

- 1.1. Raporun Dönemi : 01.01.2021 – 30.06.2021
 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 30.06.2021 tarihine kadar herhangi bir değişiklik olmamıştır.

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.	45,00%	2.250.000	45,00%	2.250.000
Bayram Albayrak	21,66%	1.082.920	21,66%	1.082.920
Nuri Albayrak	21,25%	1.062.500	21,25%	1.062.500
Mesut Muhammed Albayrak	6,25%	312.500	6,25%	312.500
Faruk Albayrak	5,00%	250.000	5,00%	250.000
Asiye Coşkuner	0,84%	42.080	0,84%	42.080
Ödenmiş sermaye	100%	5.000.000	100%	5.000.000

- 1.8. Varsa imtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar:
 İmtiyazlı pay yoktur.

- 1.9. Yönetim organı, üst düzey yöneticileri ve personel sayısı ile ilgili bilgiler:

03.07.2018 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	03.07.2018	3 Yıl	----	0,00
MUSTAFA ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	03.07.2018	3 Yıl	----	0,00
FARUK ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	03.07.2018	3 Yıl	----	5,00
MESUT MUHAMMET ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	03.07.2018	3 Yıl		6,25

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

1.11. Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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 30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Bağlı Ortaklık	Ülke	Faaliyet Konusu
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	Türkiye	Traktör Üretimi
Tümosan Döküm A.Ş.	Türkiye	Döküm ve İşleme
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Teknoloji ve Mühendislik
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş.	Türkiye	AR-GE
Kontrol Oranı		
Şirket	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
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	--

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 2021	31 Aralık 2020
Trabzon Liman	Liman İşletmeciliği	Türkiye	%30,48	%33,03
Varaka Kâğıt	Kâğıt Üretimi ve Ticareti	Türkiye	%31,50	%31,50

(i) Kontrol gücü olmayan paylar

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

(ii) Kontrolün kaybedilmesi

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

(iii) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri

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

2) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER.

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

İç kontrol sistemi bulunmaktadır.

3.2. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

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

EREĞLİ TEKSTİL 'in 30.06.2021 tarihli mali tablolarının sınırlı bağımsız denetimi Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi firması tarafından yapılmıştır.

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

Yoktur.

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

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

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

Yoktur.

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

EREĞLİ TEKSTİL ve bağlı ortaklıkları 30.06.2021 döneminde 560.000 TL harcama yapmıştır.

3) FİNANSAL DURUM

4.1. Konsolide Finansal Durum Tabloları

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30.06.2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	32.566.219	56.175.841
Finansal yatırımlar	46.080.190	41.367.807
Ticari alacaklar		
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	28.762.410	21.002.233
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	291.417.083	254.364.178
Diğer alacaklar		
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	157.680.426	256.857.290
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	33.855.414	5.908.247
Stoklar	399.143.340	182.887.360
Peşin ödenmiş giderler	36.319.313	23.944.362
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	1.394	286.890
Diğer dönen varlıklar	8.674.952	18.949.004
Toplam dönen varlıklar	1.034.500.741	861.743.212
Duran varlıklar		
Finansal yatırımlar	700.000	700.000
Ticari alacaklar		
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.380.494	2.142.505
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	128.448.206	167.954.569
Maddi duran varlıklar	709.912.453	728.083.852
Maddi olmayan duran varlıklar		
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	4.297.502	4.989.435
- Şerefiye	17.657.350	17.657.350
Kullanım hakkı varlıkları	6.181.762	6.535.006
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17.714.985	17.714.985
Peşin ödenmiş giderler	10.364	22.884
Toplam duran varlıklar	886.303.116	945.800.586
Toplam varlıklar	1.920.803.857	1.807.543.798

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30.06.2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler		
Kısa vadeli borçlanmalar	553.870.577	507.459.981
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	46.291.675	35.166.088
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	535.934	504.000
Ticari borçlar		
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6.738.361	5.670.198
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	235.552.223	174.569.901
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10.166.364	5.089.854
Diğer borçlar		
- İlişkili taraflara diğer borçlar	6.126.159	--
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	15.258.010	11.768.196
Ertelenmiş gelirler	52.115.516	41.222.427
Dönem karı vergi yükümlülüğü	12.285.616	754.246
Kısa vadeli karşılıklar		
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	3.080.911	2.344.668
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	19.054.850	10.623.804
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	961.076.196	795.173.363
Uzun vadeli borçlanmalar	61.428.322	84.175.356
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	6.730.219	6.986.449
Diğer borçlar		
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	724.700	966.266
Uzun vadeli karşılıklar		
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	8.231.942	6.331.298
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	69.082.994	75.465.617
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	146.198.177	173.924.986
Toplam yükümlülükler	1.107.274.373	969.098.349
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	474.948.354	515.907.518
Ödenmiş sermaye	5.000.000	5.000.000
Diğer yedekler	471.192	471.192
Paylara ilişkin primler/iskontolar	13.074.563	13.074.563
Birikmiş diğer kapsamlı gelirler		
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	523.622.841	524.152.490
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	8.905.788	8.802.670
Geçmiş yıllar karları / (zararları)	(35.696.515)	8.625.975
Dönem net zararı	(40.429.515)	(44.219.372)
Kontrol gücü olmayan paylar	338.581.130	322.537.931
Toplam özkaynaklar	813.529.484	838.445.449
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	1.920.803.857	1.807.543.798

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	1 Ocak-30 Haziran 2021	1 Ocak-30 Haziran 2020
Hasılat	612.567.017	257.007.752
Satışların maliyeti (-)	(460.908.501)	(207.362.279)
Brüt kar	151.658.516	49.645.473
Genel yönetim giderleri (-)	(14.761.720)	(16.392.161)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(53.110.149)	(19.723.760)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(13.318.881)	(10.917.309)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	8.340.826	11.694.669
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(11.408.873)	(3.504.963)
Esas faaliyet karı	67.399.719	10.801.949
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15.754.550	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	(31.110.044)	(52.655.443)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı /(zararı)	52.044.225	(41.853.494)
Finansman gelirleri	2.461.238	16.178.317
Finansman giderleri (-)	(66.445.078)	(61.901.672)
Finansman giderleri, net	(63.983.840)	(45.723.355)
Vergi öncesi dönem zararı	(11.939.615)	(87.576.849)
Vergi geliri/ (gideri)	(12.157.133)	1.258.966
- Dönem vergi gideri	(18.347.927)	--
- Ertelenmiş vergi geliri	6.190.794	1.258.966
Dönem net zararı	(24.096.748)	(86.317.883)
Dönem zararının dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	16.332.767	(1.073.193)
Ana ortaklık payları	(40.429.515)	(85.244.690)
Pay adedi	500.000	500.000
Pay başına kazanç	(80,8590)	(170,4894)

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Diğer kapsamlı gelir kısmı		
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi</u>		
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar	(51.900)	5.307
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(959.146)	(1.301.144)
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi	(1.011.046)	(1.295.837)
<u>Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler</u>		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler		
-Ertelenmiş vergi geliri	191.829	260.229
Toplam diğer kapsamlı gelir	(819.217)	(1.035.608)
Toplam kapsamlı gelir	(24.915.965)	(87.353.491)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	16.043.199	(1.420.674)
Ana ortaklık payları	(40.959.164)	(85.932.817)

4.3. Konsolide Satış Hasılatı ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Yurt içi satışlar	593.266.925	249.919.797
Yurt dışı satışlar	19.843.058	7.950.713
Brüt hasılat	613.109.983	257.870.510
Satış iadeleri ve indirimleri (-)	(542.966)	(862.758)
Net satışlar	612.567.017	257.007.752
<hr/>		
Satışların maliyeti (-)	(460.908.501)	(207.362.279)
Brüt kar	151.658.516	49.645.473

Grup'un 1 Ocak- 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
Genel yönetim giderleri	14.761.720	16.392.161
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	53.110.149	19.723.760
Araştırma ve geliştirme giderleri	13.318.881	10.917.309
Toplam	81.190.750	47.033.230

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

Planlanan faaliyetler ve stratejik hedefler gerçekleşmiştir.

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

Şirket faaliyetlerini etkileyebilecek olumsuz bir durum beklenmemektedir.

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

Sermayenin karşılıksız kalması ve borca batıklık söz konusu değildir.

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

Yoktur.

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

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

4.9. Önemli muhasebe politikalarının özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2021 tarihi itibari 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, 30 Haziran 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu dönem finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

4) Riskler ve yönetim organının değerlendirmesi.

Finansal risk yönetimi

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

Kredi riski
Likidite riski
Piyasa riski

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

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

Risk yönetimi sistemi

Grup'un risk yönetimi politikaları Grup'un karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Grup faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtmak üzere 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, getiriyi optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Kur riski Yönetimi

Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(535.375)	535.375
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(535.375)	535.375
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.038.095)	4.038.095
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.038.095)	4.038.095
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	253	(253)
8-Gbp riskinden korunan kısım (-)		
9-Gbp Net Etki (7+8)	253	(253)
TOPLAM (3+6+9)	(4.573.218)	4.573.218

31 Aralık 2020		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(600.678)	600.678
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(600.678)	600.678
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	539.876	(539.876)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	539.876	(539.876)
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	22.834	(22.834)
8-Gbp riskinden korunan kısım (-)		
9-Gbp Net Etki (7+8)	22.834	(22.834)
TOPLAM (3+6+9)	(37.968)	37.968

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