

**KONSANTAŞ HİDROLİK MAKİNE A.Ş.
31.12.2023 İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Konsantaş Hidrolik Makine A.Ş.
Genel Kuruluna,

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Konsantaş Hidrolik Makine A.Ş.'nin (Şirket) 31.12.2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31.12.2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) hükümlerine uygun olarak, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'ler") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

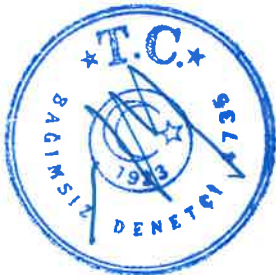
3) Kilit Denetim Konuları

Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği

Ticari Alacaklar Şirket'in aktif büyüklüğünün önemli bir kısmını oluşturmaktadır. Ticari alacakların finansal tablolar açısından önemli bir tutar teşkil etmesi ve alacakların geri kazanılabilirliğinin saptanması sırasında ileriye dönük tahminlerin kullanılması sebebiyle ticari alacaklar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı

Denetim prosedürleri ticari alacakların doğrulanmasını sorgulamak üzere tasarlanmıştır. Bu kapsamda ticari alacaklar içerisinde yer alan müşterilerin hesapları, mutabakat yazıları ve cari hesap dökümleri temin edilerek incelenmiştir. Alacaklarla ilgili olarak anlaşmazlık, dava ve icra durumları araştırılmıştır. Şirket avukatlarından devam eden dava ve icralara ilişkin avukat raporları temin edilmiştir. Alacak yaşlandırmaları kontrol edilmiş ve uzun süredir tahsil edilmeyen (tahsil kabiliyetlerini kaybeden) alacaklar için karşılık ayrılması konusundaki Şirket yönetiminin tahminleri incelenmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş, vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış alacakların raporlama tarihinden sonraki dönemlerde yapılan tahsilatları örneklem yöntemiyle test edilmiştir. Ticari alacakların geri kazanılabilirliğine ilişkin gerçekleştirilen çalışmalar neticesinde önemli bir bulgu tespit edilmemiştir.



4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK)'nın 29 Temmuz 2017 tarihli ve 30138 Sayılı Mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) Hakkında Tebliğ (Sıra No: 56) hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüphecilikimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

-Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir).

-Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

-Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

-Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

-Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklümlükler Hakkında Rapor

- 1.. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 01.01 – 31.12.2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2.. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

**DETAY BAĞIMSIZ DENETİM VE
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK ANONİM ŞİRKETİ**



M. Bahattin Kulu
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13.09.2024

İÇİNDEKİLER
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
KAR VEYA ZARAR TABLOSU (GELİR TABLOSU)
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
NAKİT AKIM TABLOSU
DİPNOTLAR



	Dipnot Ref.	31.12.2023	31.12.2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	9	15.760.415	5.788.648
Ticari Alacaklar	13	33.181.510	74.124.885
Diğer Alacaklar	14	24.780.555	17.753.053
Ortaklıklardan Alacaklar		4.397.108	2.506
Diğer Taraflardan Alacaklar		20.383.447	17.750.547
Stoklar	19	119.000.486	128.659.563
Ham Madde ve Malzeme		56.604.181	69.258.583
Yarı Mamüller		9.221.405	19.620.376
Mamüller		10.410.089	16.028.035
Ticari Mallar		45.005	539.755
Diğer Stoklar		222.014	190.562
Verilen Avanslar		42.497.791	23.022.252
Peşin Ödenmiş Giderler	26	2.185.090	954.267
Diğer Dönen Varlıklar	26	407.732	8.315.066
Toplam Dönen Varlıklar		195.315.789	235.595.482
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		1.701.263	2.638.481
Diğer Taraflardan Alacaklar		1.701.263	2.638.481
Maddi Duran Varlıklar	22	320.422.627	310.673.403
Arazi ve Arsalar		35.199.780	35.192.924
Binalar		150.281.565	150.252.294
Tesis, Makine ve Cihazlar		209.096.877	209.104.416
Taşıtlar		11.345.446	9.057.653
Demirbaşlar		2.816.380	3.411.714
Birikmiş Amortisman		(136.545.354)	(112.731.292)
Yapılmakta Olan Yatırımlar		48.227.934	16.385.694
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	1.368.789	344.474
Diğer Duran Varlıklar		3.777.262	-
Toplam Duran Varlıklar		327.269.941	313.656.357
TOPLAM VARLIKLAR		522.585.730	549.251.840

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



	Dipnot Ref.	31.12.2023	31.12.2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal Yükümlülükler	16	36.622.719	86.554.466
Finans Kuruluşlarına Borçlar		36.622.719	86.554.466
Ticari Borçlar	13	35.877.777	52.008.701
Diğer Borçlar	14	5.952.098	16.643.715
Ortaklara Borçlar		-	12.517.519
Diğer Taraflara Borçlar		5.952.098	4.126.196
Alınan Avanslar		61.640.788	28.122.810
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler		4.133.583	5.269.005
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		144.226.964	188.598.697
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Finansal Yükümlülükler	16	78.968.240	48.488.282
Finans Kuruluşlarına Borçlar		78.968.240	48.488.282
Uzun Vadeli Karşılıklar	31	20.321.173	28.950.628
Kıdem Tazminatı Karşılığı		20.321.173	28.950.628
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		99.289.413	77.438.910
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		181.698.694	59.340.768
Sermaye	1	130.000.000	8.024.803
Sermaye Düzeltme Farkları		51.698.694	51.315.964
Kar Yedekleri		856.220	856.220
Yasal Yedekler		856.220	856.220
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları (-)		86.009.886	219.054.636
Dönem Net Karı / Zararı (-)		10.504.552	3.962.608
Toplam Özkaynaklar		279.069.353	283.214.232
TOPLAM KAYNAKLAR		522.585.730	549.251.840

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



KONSANTAŞ HİDROLİK MAKİNE A.Ş.

01.01. – 31.12.2023 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KAR VEYA ZARAR TABLOSU (Aksi Belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Ref.	01.01. -31.12.2023	01.01. -31.12.2022
Satış Hasılatı	38	724.298.048	500.068.100
Satışların Maliyeti (-)	38	(622.810.880)	(462.454.889)
Brüt Kar (Zarar)		101.487.168	37.613.210
Genel Yönetim Giderleri (-)		(17.578.971)	(7.863.704)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		12.818.488	18.444.830
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(45.047.496)	(26.753.792)
Esas Faaliyet Kar (Zararı)		51.679.190	21.440.544
Diğer Faaliyetlerden Gelirler	39	4.692.597	1.247.176
Diğer Gelirler		4.692.597	1.247.176
Diğer Faaliyetlerden Giderler (-)	39	(9.545)	(7.800)
Diğer Giderler		(9.545)	(7.800)
Finansal Gelirler	42	809.450	382.921
Faiz, Kâr Payı vb. Gelirler		809.450	382.921
Finansal Giderler (-)	42	(31.975.101)	(14.792.952)
Faiz vb. Giderler		(31.975.101)	(14.792.952)
Net Parasal Pozisyon Kazançları /Kayıpları		(13.973.873)	(1.950.297)
Dönem Kar veya (Zararı)		11.222.718	6.319.592
Vergi Gideri (-)		(718.166)	(2.356.984)
Dönem Net Karı veya (Zararı)		10.504.552	3.962.608

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



KONSANTAŞ HİDROLİK MAKİNE A.Ş.
01.01. – 31.12.2023 DÖNEMİ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Aksi Belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilme Farkları	Yasal Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	Dönem Net Karı/Zararı	Toplam Özkaynaklar
31.12.2022	8.024.803	51.315.964	856.220	219.054.636	3.962.608	283.214.232
Transferler	--	--	--	3.962.608	(3.962.608)	--
Dönem Net Karı(Zararı)	--	--	--	--	10.504.552	10.504.552
Sermaye Artırımı	121.975.197	--	--	(121.975.197)	--	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	--	382.730	--	(15.032.162)	--	(14.649.432)
31.12.2023	130.000.000	51.698.694	856.220	86.009.886	10.504.552	279.069.352

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



KONSANTAŞ HİDROLİK MAKİNE A.Ş.**01.01. – 31.12.2023 DÖNEMİ DENETİMDEN GEÇMİŞ NAKİT AKIM TABLOSU**
(Aksi Belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI	79.813.865	130.372.209
Esas Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		
Dönem kârı/zararı	10.504.552	3.962.608
Dönem kârı/zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	23.814.062	23.294.614
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler	(8.629.455)	4.279.213
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	9.659.076	101.822.279
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	40.943.375	(16.954.642)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(6.090.284)	(17.024.479)
Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(16.130.925)	26.483.746
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(10.691.617)	4.552.725
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	(1.230.823)	-
Alınan Avanslardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)	33.517.978	-
Vergi ödemeleri/ıadeleri	(1.135.422)	3.320.737
Diğer nakit girişleri/çıkışları	5.283.347	(3.364.599)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(50.390.307)	(24.719.354)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından nakit çıkışları	(50.390.307)	(24.719.354)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(19.451.790)	(124.774.386)
Özkaynak araçlarının ihracından nakit girişleri	-	(166.225.708)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	-	41.451.322
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(19.451.790)	-
KUR FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAFİ ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)	9.971.768	(19.121.531)
D. KUR FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAFİ ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)	9.971.768	(19.121.531)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5.788.648	24.910.179
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	15.760.415	5.788.648

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



1) İşletme Hakkında Genel Bilgiler:

Şirket Unvanı	Konsantaş Hidrolik Makine Anonim Şirketi
İşletmenin Yasal Yapısı	Anonim Şirket
İşletmenin Kurulduğu Ülke	Türkiye
Merkez Adresi	Büyükkayacık Osb Mah 21 Nolu Sokak No: 1 Selçuklu / Konya
Telefon&Faks	332 2497200
E-Posta & Web	kayahan@kayahan.com, adem@kayhan.com, Kayahan.com
Ticaret Sicil No	5944
Vergi Dairesi ve No	Selçuk V.D. / 5760039029
Kuruluş Yılı	1950
Faaliyet Konusu ve Esas Faaliyetleri	Nace: 28.12.05 - Şirket'in ana faaliyet konusu: Pnömatik Silindir (-), Hidrolik Silindir (-), Hadde Makinaları Aksam Ve Parçaları (-), Hidrolik Silindir Parçaları (-), Pnömatik Silindir Parçaları (-), Hidrolik Pres (-), Hidrolik Ünite Parçaları (-), Hidrolik Ünite (-), Hidrolik Maden Direği (-)
Şube Bilgileri	Yoktur
Ortalama Personel Sayısı	Cari dönem ortalama personel sayısı 205 kişidir.(2022: 224)
Şirket'in Ana Ortaklığı	Yoktur.

Şirkette doğrudan veya dolaylı pay sahibi olan gerçek ve tüzel kişiler hakkındaki bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31.12.2023		31.12.2022	
	Tutar	Oran %	Tutar	Oran %
Aysen Kayhan	258.810,00	0,00	15.976	0,00
Sevda Kayhan Yılmaz	109.167.520,00	0,84	6.738.835	0,84
Aysen Kayhan Babacan	3.250.000,00	0,03	200.620	0,03
Sevsen Kayhan Korkut	3.250.000,00	0,03	200.620	0,03
Haydar Kayhan	38.284,00	0,00	2.363	0,00
Hansen Kayhan Cenge	3.250.000,00	0,03	200.620	0,03
Fatma Fehamet Kayhan	5.702,00	0,00	352	0,00
Mehmet Yılmaz	3.250.000,00	0,03	200.620	0,03
Konsantaş A.Ş. Diğer Ortakları	2.080,00	0,00	124	0,00
Mehmet Kayhan (1980 Doğumlu)	1.027.604,00	0,01	63.433	0,01
Elif Yılmaz	3.250.000,00	0,03	200.620	0,03
Alphan Yılmaz	3.250.000,00	0,03	200.620	0,03
Toplam:	130.000.000	100	8.024.803	100

2) Finansal Tabloların Hazırlandığı Standart:

Finansal tablolar KGK'nun BOBİ FRS Hakkında Tebliğ (Sıra No: 56) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup finansal tablolar bu Standart hükümleriyle tam uyumludur.

3) Ağırlıklı Kullanılan Para Birimi: Türk Lirası (TL)

4) Finansal Tabloların Onaylandığı Tarih: Şirket yasal mali tabloları 03.05.2024 tarihinde onaylanmıştır.

5) İşletmenin Bağlı Ortaklık, İştiraklerine İlişkin Bilgiler:

Yoktur.

6) Sınırsız sorumluluğa sahip olduğu işletmelerin adı, yasal yapısı ve merkezi: Yoktur.



7) Sunuma ilişkin temel esaslar ve uygulanan önemli muhasebe politikaları

1-Sunuma ilişkin temel esaslar:

Şirket, yasal defterlerini Türk Ticaret Kanunu (TTK), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı'na çıkarılan Tek Düzen Hesap Planına göre tutmaktadır.

Şirket, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK)'nın 29 Temmuz 2017 tarihli ve 30138 Sayılı Mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) Hakkında Tebliğ (Sıra No: 56) hükümlerine göre "Büyük İşletme" olma şartlarını sağlamamakta olup cari hesap dönemi ile ilgili finansal tablolarını sözkonusu tebliğe uygun olarak hazırlamıştır.

Söz konusu tebliğde, standardı ilk kez uygulayan bir işletmenin geçmiş döneme ait karşılaştırmalı finansal tablolarını hazırlaması gerekmediği ve cari raporlama döneminin başlangıcına ait Finansal Durum Tablosunu (açılış Finansal Durum Tablosunu) bu Standarda göre hazırlamasının yeterli olacağı belirtilmiştir. Bu nedenle Finansal tablolar önceki dönem ile karşılaştırmalı olarak sunulmamıştır.

Finansal tablolar, işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, BOBİ FRS Bölüm 25 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

BOBİ FRS Bölüm 25, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda, BOBİ FRS Bölüm 25 geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğundan, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde BOBİ FRS Bölüm 25 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

KGGK'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında BOBİ FRS'yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının BOBİ FRS Bölüm 25'te yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

Bu çerçevede 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar BOBİ FRS Bölüm 25'te belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

2-Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan önemli muhasebe politikalarının özeti :

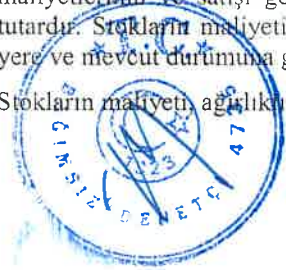
Hasılat

Hasılat, taraflar arasında yapılan anlaşma kapsamında, satış iskontoları (kasa ve miktar iskontoları) da düşüldükten sonra, alınan veya alınması beklenen bedel esas alınarak ölçülür. Hasılat bedelinin, bir yıl veya daha kısa sürede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda hasılat, vade farkı ayrıştırması yapılmaksızın doğrudan tahsil edilen veya edilmesi beklenen bedel üzerinden ölçülür. Bu bedelin, bir yıldan daha uzun bir vadede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda ise hasılat, işlemdeki vade farkı ayrıştırılarak ilgili mal veya hizmetin peşin bedeli üzerinden ölçülür.

Stoklar

Stoklar, maliyet bedeli ile net gerçekleşebilir değerden düşük olanı üzerinden ölçülür. Net gerçekleşebilir değer; olağan işletme faaliyetleri kapsamında tahmin edilen satış fiyatından, tahmini tamamılarına maliyetlerinin ve satışı gerçekleştirmek için gerekli olan tahmini maliyetlerin çıkarılmasıyla elde edilen tutardır. Stokların maliyeti, tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların bulunduğu yere ve mevcut durumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir.

Stokların maliyeti, ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi kullanılarak hesaplanır.



Alacaklar ve Borçlar

İşletmenin ticari ve ticari olmayan işlemlerinden kaynaklanan senetli ve senetsiz alacakları ve borçları bu sınıf kapsamında değerlendirilir.

Ödeme çağrısı yapılan sermaye alacakları ile ilk defa kayda alındığı tarihte tahsil edileceği veya ödeneceği tarih arasındaki süre bir yıl veya daha kısa olan alacak ve borçlar itibari değeri üzerinden ölçülür. İlk defa kayda alındığı tarih ile tahsil edileceği veya ödeneceği tarih arasındaki süre bir yıldan uzun olan alacaklar (ödeme çağrısı yapılan sermaye alacakları hariç) ve borçlar ise itfa edilmiş değeri üzerinden ölçülür. Kısa vadeli alacak ve borçlar için reeskont uygulanmamaktadır.

İşletme dönem sonlarında makul bir gerekçeye dayanarak tahsili şüpheli hale gelen ticari ve diğer alacaklarını tahmin eder ve bu alacaklar için değer düşüklüğü karşılığı hesaplar. Şüpheli alacaklar, çeşitli nedenlerle tahsil imkânlarının güçleşmiş olduğu tahmin edilen alacakları ifade eder.

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

İlk kayda almada maliyet bedeliyle ölçülür.

Satın alınan maddi duran varlığın maliyet bedeli; ticari iskontolar ve indirimler çıkarıldıktan sonraki satın alma fiyatından, satın alma işlemine bağlı olarak yapılan giderlerden ve varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda kullanılabilmesini sağlayacak konuma ve duruma getirilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetlerden oluşur.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, sonraki ölçümlerinde birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları indirilmek suretiyle maliyeti üzerinden veya yeniden değerlendirilmiş tutarı üzerinden değerlendirilir. Amortisman oranı binalar için %2, demirbaş, makina ve taşıtlar için ise %5 ila %50 arasındadır.

Gelir Üzerinden Alınan Vergiler

Dönem vergisi, cari döneme ait mali kâr üzerinden ödenecek olan vergiyi ifade eder. Dönem vergisinin ödenmeyen kısmı Finansal Durum Tablosunda "Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler" kaleminde gösterilir. Mevcut ve önceki dönemlere ilişkin olarak peşin ödenen vergi tutarının dönem vergisi tutarını aşan kısmı ise, "Peşin Ödenmiş Vergi ve Benzerleri" kaleminde ayrı olarak gösterilir.

Dönem vergisi; dönem için geçerli olan vergi kanunları ve vergi oranları dikkate alınarak hesaplanan tutar üzerinden ölçülür. Dönem vergisiyle ilgili olarak Finansal Durum Tablosuna yansıtılan tutarlar iskonto edilmez.

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Dönemi sonu itibarıyla kıdem tazminatı yükümlülükleri tahmin edilir ve bu tahmin nedeniyle cari dönemde ortaya çıkan kıdem tazminatı yükümlülük artışları hesaplanarak giderleştirilir. Kıdem tazminatı yükümlülükleri; iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleşmeleri gibi etkenler de dikkate alınarak, çalışanların ilgili döneme ilişkin kıdeme esas ücreti üzerinden iş kanunlarına göre tam karşılık esasına göre hesaplanır. 31.12.2023 itibarıyla kıdem tazminatı tavanı 23.489 TL'dir.

İştirakler

İştirak; adi ortaklık gibi tüzel kişiliği olmayan işletmeler de dâhil olmak üzere, yatırım yapan işletmenin üzerinde önemli etkisinin bulunduğu, müşterek girişim veya bağlı ortaklık niteliğinde olmayan işletmedir. Önemli etki, yatırım yapılan işletmenin finansal ve faaliyet politikalarına ilişkin karar alma süreçlerine katılma gücü olup bu politikaları tek başına kontrol etme ya da bir başka taraf ile müşterek kontrol etme gücü değildir.

Bir işletmenin, yatırım yaptığı işletmenin oy hakkının yüzde 20 ya da daha fazlasını, doğrudan ya da dolaylı olarak (örneğin bağlı ortaklıkları vasıtasıyla) elinde tutması durumunda, aksi açıkça ortaya konulmadığı sürece, yatırım yapılan işletme üzerinde önemli etkisinin bulunduğu kabul edilir.

İştirakler, ilk kayda almada maliyet bedeli üzerinden ölçülür.

Özkaynaklar

Özkaynak, işletmeye ait tüm yükümlülüklerin işletme varlıklarından indirilmesi durumunda geriye kalan varlıklar üzerindeki haklardır. Özkaynak, ortaklar tarafından yapılan yatırımlara, faaliyetlerden elde edilen ve dağıtılmayarak işletmede bırakılan kârların ve kazançların eklenmesi ve faaliyetlerden ortaya çıkan zararlar ile işletme satışlarına yapılan dağıtımların çıkarılması suretiyle hesaplanan tutardır.



8) Finansal Tablolar hazırlanırken yapılan önemli tahminler ve varsayımlar

İşletme faaliyetlerinin doğasında yer alan belirsizliklerin sonucu olarak bazı finansal tablo kaleminin değeri tam olarak ölçülemez ancak tahmin edilebilir. Tahminler en güncel ve güvenilir bilgilere dayanılarak yapılır. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılık gösterebilir. Bu tahminler dönemsel olarak gözden geçirilir ve gerekirse düzeltilir.

9) Nakit ve Nakit Benzerleri

	31.12.2023	31.12.2022
Kasa	5.979.933	4.603.377
Bankalar	9.780.482	1.185.271
Toplam	15.760.415	5.788.648

10) Kasa ve Bankalardaki Döviz Mevcutları

Not 48'de açıklanmıştır.

11) Bankalardaki bloke edilmiş mevduat tutarı

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

12) Alacaklar için alınmış olan teminatlar ve tutarları

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

13) Ticari Alacaklar ile Ticari Borçlara ilişkin açıklamalar:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2023	31.12.2022
Alıcılar	30.705.185	65.060.535
Alacak Senetleri	2.271.134	655.153
Diğer Ticari Alacaklar	62.643	8.409.197
Şüpheli Alacaklar	142.547	234.879
Şüpheli Alacak Karşılığı	-	(234.879)
Toplam	33.181.510	74.124.885

Ticari Borçlar	31.12.2023	31.12.2022
Satıcılar	34.978.052	38.647.173
Borç Senetleri	-	11.347.398
Toplam	35.877.777	52.008.701

Dönemde kaydedilen kur farkı kazanç veya kayıpları, varsa dönemde hesaplanan faiz tutarları ve değer düşüklüğü zararları ya da iptalleri:

Cari dönemde kaydedilen toplam kur farkı kazancı: 6.409.244 TL'dir.

Cari dönemde kaydedilen toplam kur farkı kaybı : 22.523.747 TL'dir.

14) Diğer Alacaklar ile Diğer Borçlara ilişkin açıklamalar:

K.V.Diğer Alacaklar	31.12.2023	31.12.2022
Ortaklardan Alacaklar	4.397.108	2.506
Diğer Taraflardan Alacaklar	20.383.447	17.750.547
Toplam	24.780.555	17.753.053

U.Y.Diğer Alacaklar	31.12.2023	31.12.2022
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.701.263	2.638.481
Toplam	1.701.263	2.638.481



K.V.Diğer Borçlar	31.12.2023	31.12.2022
Ortaklara Borçlar	-	12.517.519
Personele Borçlar	5.952.098	4.126.196
Toplam	5.952.098	16.643.715

15) Karşı tarafı aynı toplulukta yer alan işletme olan ticari alacak, diğer alacak, ticari borç ve diğer borç tutarları

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

16) Finansal varlık ve Finansal yükümlülük kategorisinin, vade yapılarına göre, dönem başı ve dönem sonu defter değerleri

Finansal Yükümlülükler	31.12.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Banka Kredileri	36.622.719	86.554.466
TOPLAM	36.622.719	86.554.466
Uzun Vadeli Banka Kredileri	78.968.240	48.488.282
GENEL TOPLAM	78.968.240	48.488.282

17) Finansal varlıklar ve Finansal yükümlülüklerin, karşı tarafının aynı toplulukta yer alan işletmeler (bağlı ortaklıklar) ya da işletmenin iştirakleri veya müşterek girişimleri olması durumunda bu finansal varlıkların ya da yükümlülüklerin dönem sonundaki defter değerleri

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

18) Gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen finansal araçlar için ek açıklamalar

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

19) Stoklarla ilgili açıklamalar:

Stoklar	31.12.2023	31.12.2022
Ham Madde ve Malzeme	56.604.181	69.258.583
Yarı Mamüller	9.221.405	19.620.376
Mamüller	10.410.089	16.028.035
Ticari Mallar	45.005	539.755
Diğer Stoklar	222.014	190.562
Verilen Avanslar	42.497.791	23.022.252
Toplam	119.000.486	128.659.563

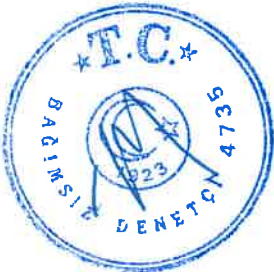
Şirket'in stok maliyet hesaplama yöntemi FİFO maliyet olup cari dönemde stoklar içerisinde değer düşüklüğü ve finansal borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

20) Canlı Varlıklarla İlgili Açıklamalar:

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

21) Tarımsal Ürünlerle İlgili Açıklamalar:

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)



22) Maddi Duran Varlıklar, Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Maddi Duran Varlıklar	31.12.2023	31.12.2022
Arazi ve Arsalar	35.199.780	35.192.924
Binalar	150.281.565	150.252.294
Tesis, Makine ve Cihazlar	209.096.877	209.104.416
Taşıtlar	11.345.446	9.057.653
Demirbaşlar	2.816.380	3.411.714
Birikmiş Amortismanlar (-)	(136.545.354)	(112.731.292)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	48.227.934	16.385.694
Toplam	320.422.627	310.673.403

Maddi Duran Varlıklar içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetleri: Yoktur.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	31.12.2023	31.12.2022
Gayrimaddi Duran Varlıklar	2.642.968	726.476
Birikmiş Amortismanlar (-)	(1.274.179)	(517.416)
Toplam	1.368.789	344.474

23) Şerefiye tutarının kaç yılda itfa edildiği.

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

24) Maddi duran varlık yeniden değerlendirme tutarları

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

25) Gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin açıklamalar

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

26) Peşin Ödenmiş Giderler, Diğer Dönen Varlıklar ve Diğer Duran Varlıklara ilişkin tutarlar

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.12.2023	31.12.2022
Gelecek Aylara Ait Giderler	-	954.267
Toplam	-	954.267

Diğer Dönen Varlıklar	31.12.2023	31.12.2022
Devreden KDV	-	6.694.538
İş Avansları	3.007	-
Diğer	404.725	1.620.528
Toplam	407.732	8.315.066

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.12.2023	31.12.2022
Gelecek Yıllara Ait Giderler	2.185.090	-
Toplam	2.185.090	-

27) Varlıklara ilişkin toplam sigorta tutarı

Aktif değerlerin toplam sigorta teminat tutarı 17.686.165 TL'dir.

28) Teminat olarak gösterilen ya da üzerindeki hakların kısıtlandığı duran varlıklar ve bunların defter değeri.

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

29) Finansal tablolarda kayda alınan devlet teşviklerinin niteliği ve tutarı

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)



30) Ertelenmiş Gelirler, Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ve Diğer Uzun Vadeli Yükümlülüklerle ilişkin tutarlar

Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	31.12.2023	31.12.2022
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.015.944	2.546.567
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.096.397	2.696.885
Diğer Yükümlülükler	21.242	25.553
Toplam	4.133.583	5.269.005

31) Her bir karşılık türüne ilişkin açıklamalar (örneğin dava karşılığı, kıdem tazminatı karşılığı vb.).

Kıdem Tazminatı	31.12.2023	31.12.2022
Kıdem Tazminatı	20.321.173	28.950.628
Toplam	20.321.173	28.950.628

32) Şarta bağlı yükümlülükler ve Finansal Durum Tablosunda yer almayan finansal taahhütler, garantiler ve şarta bağlı yükümlülüklerin toplam tutarı

Şirket'in vermiş olduğu gayri nakdi teminat tutarı 11.004.658 TL ve 2.499.824 EUR'dur.

Şirket'in Halen Devam Eden Davaları:

31.12.2023 tarihi itibarıyla şirket tarafından yürütülen muhtelif dava ve icra takibi bulunmaktadır.

33) Yönetim organı üyelerine ve üst düzey yöneticilere (genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi) verilen avans ve kredilerin tutarı ile bu kişiler adına verilen taahhütlere ilişkin açıklamalar

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

34)Yönetim organı üyelerine ve üst düzey yöneticilere cari dönemde verilen ücret tutarı

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

35) Kayıtlı sermaye sistemini kabul eden şirketlerde kayıtlı sermaye tavanı.

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

36) Paylarının sayısı ve itibari değeri (itibari değer bulunmaması durumunda defter değeri) ile cari dönemde taahhüt edilen payların sayısı ve itibari değeri (itibari değer bulunmaması durumunda defter değeri)

Şirket'in sermayesi 130.000.000 TL olup 130.000.000 paya ayrılmıştır.

37) Katılım belgeleri, paylara dönüştürülebilir borçlanma araçları, varantlar, opsiyonlar veya benzeri menkul kıymetler veya haklar

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)



38) Satışlar ve Satışların Maliyetinin bileşenleri.

Satış Hasılatı	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Yurt İçi Satışlar	690.253.911	491.377.402
Yurt Dışı Satışlar	3.696.175	52.067
Diğer Gelirler	38.437.994	10.519.782
Satıştan İadeler (-)	(2.107.510)	(1.164.155)
Diğer İndirimler (-)	(5.982.522)	(716.996)
Toplam	724.298.048	500.068.100

Satışların Maliyeti	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(613.583.010)	(460.130.635)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(9.227.870)	(361.220)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	-	(1.963.035)
Toplam	(622.810.880)	(462.454.889)

39) Diğer Faaliyetlerden Gelirler altındaki “Diğer Gelirler” kalemi, Diğer Faaliyetlerden Giderler altındaki “Diğer Giderler” kalemi ile Finansal Gelirler altındaki “Diğer Finansal Gelirler” kalemi ve Finansal Giderler altındaki “Diğer Finansal Giderler” kalemi içerisindeki önemli niteliğe sahip tutarlar.

Olağandışı Gelirler	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Diğer Gelir ve Karlar	4.692.597	1.247.176
Toplam	4.692.597	1.247.176

Olağandışı Giderler	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Diğer Gider ve Zararlar (-)	(9.545)	(7.800)
Toplam	(9.545)	(7.800)

40) Kâr veya Zarar Tablosundaki “Faiz, Kâr Payı vb. Gelirler” ve “Faiz vb. Giderler” kalemlerinde aynı toplulukta yer alan işletmelerden elde edilen gelirler ya da bu işletmelere ödenen ya da ödenecek olan giderler

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)

41) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Kambiyo Karları	12.818.488	18.444.830
Toplam	12.818.488	18.444.830

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Kambiyo Zararları	(45.047.496)	(26.753.792)
Toplam	(45.047.496)	(26.753.792)

42) Kâr veya Zarar Tablosundaki Faiz, Kâr Payı vb. Gelirler ve Faiz vb. Giderler

Finansal Gelirler	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Faiz, Kâr Payı, kur farkı vb. Gelirler	809.450	382.921
Toplam	809.450	382.921

Finansal Giderler	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Faiz, Kâr Payı, kur farkı vb. Giderler	31.975.101	14.792.952
Toplam	31.975.101	14.792.952

43) Kâr veya Zarar Tablosuna veya Finansal Durum Tablosuna yansıtılmayan raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen önemli nitelikteki olayların niteliği ve finansal etkisi

Yoktur.(31.12.2022 : Yoktur.)



Konsantaş Hidrolik Makine A.Ş.

Ek: 16.08.2019 tarihli ve 30860 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Bankaların Kredi İşlemlerine İlişkin Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına İlişkin Yönetmelik (“Yönetmelik”)’in 11/A maddesinde yer alan bankalarca alınması zorunlu olan ilave belgelerden, aynı Resmî Gazete’nin Ek 4’ü uyarınca hazırlanan analiz tablosu (“Analiz Tablosu”)

		31.12.2023 (Cari Dönem)	EK-4 31.12.2022 (Önceki Dönem)	
Mali Veriler (TL) / Performans göstergesi				
TEMEL BÜYÜKLÜKLER	1	Toplam Varlıklar	522.585.729	288.757.008
	2	Özkaynak Tutarı	279.069.352	127.299.871
	3	Net Finansal Borç	99.830.544	76.842.502
	4	Toplam Hasılat	724.298.048	256.322.985
	5	TL Hasılat	478.720.395	256.322.985
	6	YP Hasılat	245.577.653	0
	7	Esas Faaliyet Kârı	51.679.189	10.586.298
	8	FAVÖK	67.011.880	25.559.254
	9	Net İşletme Sermayesi	51.088.823	88.150.531
KALDIRAÇ	10	Toplam Borçlanmalar / Özkaynak	0,87	1,27
	11	Net Finansal Borç / Özkaynak	0,36	0,60
	12	Toplam Varlıklar / Özkaynak	1,87	2,27
BORÇ ÖDEME KAPASİTESİ	13	Borç Servisi Karşılama Oranı	0,62	0,42
	14	FAVÖK / İlgili Döneme Ait Faiz Gideri	2,10	3,37
	15	Net Finansal Borç / FAVÖK	1,49	3,01
	16	Kısa Vadeli Borçlar / Özkaynak	0,52	0,41
	17	Kısa Vadeli Finansal Borç / Toplam Finansal Borç	0,32	0,64
	18	(Uzun Vadeli Finansal Borçlar - Net İşletme Sermayesi) / FAVÖK	0,42	-2,30
KUR RİSKİ	19	Yabancı Para Pozisyon Tutarı (-/+) (Bilanço İçi)	6.709.411	(19.214.864)
	20	Yabancı Para Pozisyon Tutarı (-/+) (Bilanço İçi / Özkaynaklar)	0,02	(0,15)
	21	Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük) Pozisyonu	6.709.411	(19.214.864)
	22	Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük) Pozisyonu / Özkaynak	0,02	(0,15)
	23	Finansal Hedge Oranı	1,00	1,00
	24	Doğal Hedge Oranı	31,33	(6,07)
	25	İhracat Geliri	245.577.653	184.104.480
	26	İthalat Gideri	35.341.852	67.481.367
	27	İhracat / İthalat	6,95	2,73
	28	Satışlar İçerisinde İhracatın Payı	0,34	0,00
	29	Döviz Varlıkları	6.709.411	586.501
	30	Döviz Yükümlülükleri	0	19.801.365
31	Döviz Varlıkları / Döviz Yükümlülükleri	0	0,03	
LİKİDİTE	32	Cari Oran	1,35	1,23
	33	Asit-Test Oranı	0,53	0,57
	34	Nakit / Kısa Vadeli Yükümlülükler	0,109	0,03
KARLILIK	35	FAVÖK Marjı	0,09	0,10
	36	Brüt Kâr / Net Satışlar	0,14	0,07
	37	Vergi Öncesi Kâr (Zarar) / Net Satışlar	0,02	0,01
	38	Özkaynak Kârlılığı	0,04	0,03
	39	Aktif Kârlılığı	0,02	0,01
	40	Vergi Öncesi Kâr (Zarar) / Finansman Giderleri	0,35	0,51
	41	Faaliyet Geliri / Finansman Gideri	1,62	1,40
	42	Ortalama Faiz Yüklü	0,131	0,05
DiĞER	43	Alacakların Tahsil Süresi (gün)	17	57
	44	Esas Faaliyetlerden Nakit Akışı / Satışlar	0,07	0,04
	45	İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar / Toplam Ticari Alacaklar	0,00	0,77
	46	İlişkili Taraflardan Ticari Borçlar / Toplam Ticari Borçlar	0,000	0,00
	47	Kredi / Teminat Oranı	0,72	0,55
	48	Maddi Duran Varlıklar / Özkaynaklar	1,15	1,15

DETAY BAĞIMSIZ DENETİM VE YMM A.Ş.

M.Bahattin Kulu
Sorumlu Denetçi

