

**Kordsa Teknik Tekstil
Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

1 Ocak - 31 Mart 2024 Ara Hesap Dönemine
Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-37
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-14
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	15-16
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 5 KISA VE UZUN VADELİ FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	16-18
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	18-19
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	19-20
DİPNOT 8 STOKLAR	20
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-22
DİPNOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	23
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	24
DİPNOT 12 TEMİNAT, REHİN, İPOTEK VE KEFALETLER	24-25
DİPNOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
DİPNOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	26
DİPNOT 16 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	27
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	27
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-29
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	29-30
DİPNOT 20 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	31-32
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	32-36
DİPNOT 22 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER.....	37
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	37

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar:			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.817.500.596	1.712.468.307
Finansal Yatırımlar		111.021.036	91.639.021
Ticari Alacaklar	6	5.653.899.306	4.773.938.898
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	19	332.600.200	317.610.477
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		5.321.299.106	4.456.328.421
Diğer Alacaklar	7	577.992.869	449.285.901
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	577.992.869	449.285.901
Türev Araçlar		22.555.252	3.400.830
Stoklar	8	7.990.802.822	6.839.959.506
Peşin Ödenmiş Giderler		585.103.948	433.552.431
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		585.103.948	433.552.431
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	60.322.615	47.477.693
Diğer Dönen Varlıklar		529.516.756	390.284.876
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		529.516.756	390.284.876
Dönen Varlıklar		17.348.715.200	14.742.007.463
Duran Varlıklar:			
Finansal Yatırımlar		2.142.228	1.969.244
Diğer Alacaklar	7	171.865.816	113.040.134
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		171.865.816	113.040.134
Türev Araçlar		-	18.821.056
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	764.474.062	697.056.265
Maddi Duran Varlıklar	9	10.293.570.044	9.482.157.379
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	924.687.780	870.598.988
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.330.703.213	7.528.628.568
<i>Şerefiye</i>		4.342.674.544	3.959.700.724
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		3.988.028.669	3.568.927.844
Peşin Ödenmiş Giderler		128.083.513	113.974.008
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		128.083.513	113.974.008
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	1.142.256.646	1.025.765.381
Diğer Duran Varlıklar		422.631.632	382.095.611
Duran Varlıklar		22.180.414.934	20.234.106.634
Toplam Varlıklar		39.529.130.134	34.976.114.097

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	5.903.879.178	6.954.689.210
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	687.301.500	427.623.845
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Kısa Vadeli Yükümlülükler	5	131.405.324	113.022.245
Ticari Borçlar	6	4.103.789.510	3.375.239.130
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	19	141.616.713	76.598.491
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		3.962.172.797	3.298.640.639
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		163.916.009	81.854.474
Diğer Borçlar	7	245.360.703	142.825.312
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	245.360.703	142.825.312
Ertelemiş Gelirler		16.804.629	14.875.555
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler</i>		16.804.629	14.875.555
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	135.633.989	139.872.061
Kısa Vadeli Karşılıklar		277.740.667	239.839.144
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		266.137.431	203.873.470
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		11.603.236	35.965.674
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		524.885.010	331.893.469
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>		524.885.010	331.893.469
Türev Araçlar		48.254.556	7.550.407
Ara Toplam		12.238.971.075	11.829.284.852
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		40.860.452	29.565.974
Kısa Vadeli Yükümlülükler		12.279.831.527	11.858.850.826
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	6.686.662.485	4.269.179.252
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Uzun Vadeli Yükümlülükler	5	941.344.586	851.762.569
Ertelemiş Gelirler		39.884.424	37.409.611
Uzun Vadeli Karşılıklar		441.000.493	437.846.681
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		323.076.072	364.294.960
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	7	117.924.421	73.551.721
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	18	652.412.931	595.521.083
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		897.601.140	818.443.973
Türev Araçlar		6.348.343	46.424.861
Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.665.254.402	7.056.588.030
Toplam Yükümlülükler		21.945.085.929	18.915.438.856
Özkaynaklar:			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		14.045.549.756	12.844.248.184
Ödenmiş Sermaye		194.529.076	194.529.076
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		62.052.856	62.052.856
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		(515.292.078)	(515.292.078)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.064.995.989	1.787.801.476
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(88.041.266)	(91.681.312)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(88.041.266)	(91.681.312)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		40.027.097	40.027.097
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		40.027.097	40.027.097
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		2.113.010.158	1.839.455.691
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.906.246.205	8.015.748.482
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		9.831.918.675	8.967.964.364
<i>Risken Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(925.402.319)	(951.945.731)
<i>Yurt Dışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kayıpları</i>		(954.135.431)	(954.135.431)
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		28.733.112	2.189.700
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(270.151)	(270.151)
<i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>		(270.151)	(270.151)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		458.633.031	444.065.124
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		2.840.775.341	2.672.019.932
Net Dönem Karı		33.609.336	183.323.316
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.538.494.449	3.216.427.057
Toplam Özkaynaklar		17.584.044.205	16.060.675.241
Toplam Kaynaklar		39.529.130.134	34.976.114.097

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA
ZARAR TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	7.239.383.700	5.194.084.877
Satışların Maliyeti (-)	13	(6.008.910.925)	(4.426.028.022)
BRÜT KAR		1.230.472.775	768.056.855
Genel Yönetim Giderleri	14	(460.845.914)	(290.609.219)
Pazarlama Giderleri	14	(368.254.566)	(217.212.260)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	14	(35.896.923)	(21.530.946)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	133.907.691	150.740.803
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	(133.458.860)	(124.399.973)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		365.924.203	265.045.260
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	14.438.796	11.669.633
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	16	(26.601)	(5.940.470)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ)		380.336.398	270.774.423
Finansman Gelirleri	17	171.469.300	42.625.235
Finansman Giderleri (-)	17	(472.362.022)	(197.632.822)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ		79.443.676	115.766.836
ÖNCESİ KARI			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)		18.888.519	(25.329.491)
<i>Dönem Vergi (Gideri) Geliri</i>	18	(37.292.881)	(57.768.619)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>	18	56.181.400	32.439.128
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		98.332.195	90.437.345
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI		-	(47.660)
DÖNEM KARI		98.332.195	90.389.685
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		64.722.859	56.650.713
Ana Ortaklık Payları		33.609.336	33.738.972
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		1,73	1,74
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-	(0,001)
<i>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		1,73	1,73

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI
GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2023
DÖNEM KARI (ZARARI)	98.332.195	90.389.685
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	277.194.532	60.232.239
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi öncesi</i>	4.853.420	-
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</i>	(1.213.355)	-
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)</i>	273.554.467	60.232.239
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	1.147.842.237	215.290.762
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası</i>	1.121.298.825	223.900.719
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>	35.391.216	(10.762.446)
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</i>	(8.847.804)	2.152.489
DİĞER KAPSAMLI GELİR	1.425.036.769	275.523.001
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.523.368.964	365.912.686
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		
Ana Ortaklık Payları	1.201.301.572	253.373.212
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	322.067.392	112.539.474

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar		
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyonu Değerleme Fonu	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç /Kayıpları							Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları
				Yabancı Para Çevrim Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıpları		Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç /Kayıpları								
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(527.789.084)	493.927.059	(58.880.941)	40.027.097	5.579.615.848	(952.108.089)	(270.151)	408.833.825	1.488.723.818	1.289.197.611	8.017.858.925	2.008.456.479	10.026.315.404		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.569.972	1.254.627.639	(1.289.197.611)	-	-	-		
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	60.232.239	-	-	168.011.957	(8.609.957)	-	-	-	33.738.972	253.373.212	112.539.474	365.912.686		
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57.000.000)	-	(57.000.000)	-	(57.000.000)		
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(527.789.084)	554.159.298	(58.880.941)	40.027.097	5.747.627.806	(960.718.046)	(270.151)	443.403.797	2.686.351.457	33.738.972	8.214.232.137	2.120.995.953	10.335.228.090		
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(515.292.078)	1.839.455.691	(91.681.312)	40.027.097	8.967.964.364	(951.945.731)	(270.151)	444.065.124	2.672.019.932	183.323.316	12.844.248.184	3.216.427.057	16.060.675.241		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.567.907	168.755.409	(183.323.316)	-	-	-		
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	273.554.467	3.640.046	-	863.954.311	26.543.412	-	-	-	33.609.336	1.201.301.572	322.067.392	1.523.368.964		
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	194.529.076	62.052.856	(515.292.078)	2.113.010.158	(88.041.266)	40.027.097	9.831.918.675	(925.402.319)	(270.151)	458.633.031	2.840.775.341	33.609.336	14.045.549.756	3.538.494.449	17.584.044.205		

(*)27 Mart 2023 tarihinde yapılan 2022 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2022 yılı için 194.529.076 TL sermayeyi temsil eden pay sahiplerine hukuki durumlarına bağlı olarak brut % 29,30; net % 26,37 oranında toplam 57.000.000 TL (Pay başına brüt 0,2930 TL/krş, net 0,2637 TL/Krş) Kar Payı ödenmesine, Kar Paylarının 29 Mart 2023 tarihinden itibaren nakden dağıtılmasına karar verildi.

(*)19 Nisan 2024 tarihinde yapılan 2023 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında yasal yükümlülükler ve kontrol gücü olmayan paylar düşüldükten sonra kalan 183.323.316 TL tutarındaki net dağıtılabılır dönem kârının yaşanılan küresel ekonomik şartlar çerçevesinde şirketin finansal esneklik kabiliyetini daha da artırmak amacıyla dağıtımına konu edilmeyerek Olağanüstü Yedek olarak ayrılmasına karar verildi.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ
TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		52.757.377	148.540.491
Dönem Karı		98.332.195	90.389.685
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı</i>		98.332.195	90.437.345
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)</i>		-	(47.660)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		606.029.804	447.863.996
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	321.454.307	192.623.594
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(5.458.833)	17.448.953
<i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	6	441.975	853.308
<i>Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	8	(5.900.808)	16.595.645
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		52.902.709	15.205.697
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler</i>		32.892.447	15.205.697
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler</i>		20.010.262	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		393.941.698	141.269.527
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	(14.095.016)	(10.564.643)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	375.090.486	133.817.128
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri</i>	6	(56.802.878)	(14.433.902)
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	6	89.749.106	32.450.944
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(63.406.615)	29.960.795
Kur farkı (gelir)/gider (net)		(129.121.290)	6.000.405
Diğer finansman (gelir)/ gider (net)		41.908.248	13.475.720
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	17	13.015.278	1.714.334
<i>Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	13.015.278	1.714.334
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	(18.888.519)	25.329.491
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	16	(317.179)	4.835.480
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	(317.179)	4.835.480
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(651.604.622)	(389.713.190)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(536.546.530)	(137.684.912)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(98.412.237)	(93.125.298)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(462.836.418)	(45.762.348)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(107.969.662)	(168.719.729)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		441.322.049	(206.412.120)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		19.655.499	63.297.266
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		95.173.333	62.383.081
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		29.340.812	(8.698.434)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		79.747.237	119.217.353
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>		(100.650.223)	12.444.771
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>		180.397.460	106.772.582
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(65.505.192)	(21.264.864)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(24.767.618)	43.068.128
Diğer		(20.805.895)	3.988.687
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(321.496.776)	(116.473.794)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		25.299.728	41.053.774
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(350.814.639)	(168.092.211)
Menkul Kıymet Alımı		(10.076.881)	-
Alınan Faiz		14.095.016	10.564.643
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		230.403.533	115.270.702
Kredilerden Elde Edilen Nakit		4.142.130.720	4.430.081.848
Kredi Anapara Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(3.503.019.203)	(4.109.856.307)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(11.938.004)	(2.741.923)
Ödenen Temettüleri		-	(57.000.000)
Ödenen Faiz		(396.769.980)	(145.212.916)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(38.335.866)	147.337.399
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		143.368.155	17.936.691
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)		105.032.289	165.274.090
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.712.468.307	799.228.246
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		1.817.500.596	964.502.336

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1973 yılında Kocaeli’nin İzmit ilçesinde kurulmuş olan Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi (“Kordsa” ya da “Şirket”), bir Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. (“Sabancı Holding”) iştiraki olarak Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu altında faaliyet göstermektedir.

Şirket’in ana faaliyet konusu araç lastiklerinin yapısında bulunan ve ana iskeleti oluşturan bezler ile sinai tür bezlerin imalatı; transmisyon kayışları, V kayışları, lastik hortumlar gibi kauçuk ve plastik malzemenin yapısında bulunan sinai bezler ile sinai tek kordun imalatı; ağır denyeli elyafın ve bağlantı bezlerinin imalatı; her türlü ipliğin lastik kord bezine, mekanik kauçuk mallarda kullanılan bezlere, kılavuz bezlere ve diğer kauçuk takviye malzemesine dönüştürülmesi ve bunların pazarlanması; araba lastiklerinde ve mekanik kauçuk ürünlerinde kullanılmak üzere Naylon 6, Naylon 6.6 ve PET (Polyethylene-terephthalate) HMLS (High Modulus Low Shrinkage) polyester ve rayon ağır desiteks iplik imalatı ve tüm pazarlama, satış, ithalat ve ihracatı ile ticari, sinai, alt yapı hizmetleri, ulaştırma hizmetleri, madencilik, turistik, inşaat konuları başta olmak üzere her türlü işletme konusunda çalışmak amacı ile kurulmuş ve/veya kurulacak yerli veya yabancı şirketlerin sermayelerine ve yönetimlerine katılmak; sermayesine ve yönetimine katıldığı şirketlerin, aynı yönetim ve davranış ilkelerine bağlı olarak daha verimli, rasyonel ve karlı, günün şartlarına uygun ve ihtiyaçlarına cevap verecek şekilde ve lehte rekabet şartları yaratarak yönetilmelerini temin etmektir.

Kordsa, 27 Mart 2017 tarihinde yapılan 2016 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda alınan karar ile “Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi” olan ünvanını "Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi" olarak değiştirmiştir. Ünvan değişikliği, 10 Nisan 2017 tarihinde Kocaeli Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Kordsa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından beri Borsa İstanbul’da işlem görmektedir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Şirket’in Borsa İstanbul’da kayıtlı %28,89 oranında hissesi mevcuttur. Aynı tarih itibarıyla Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

Ortaklık Yapısı	Ortaklık Payı (%)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Sabancı Holding	71,11	71,11
Diğer	28,89	28,89
	100,00	100,00

Şirket’in ana ortaklığı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Sabancı Holding’dir.

Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 4.706’dır. (31 Aralık 2023: 4.614).

Kordsa’nın kayıtlı olduğu adresi aşağıda yer almaktadır:

Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.
Alikahya Fatih Mah.
Sanayici Cad. No:90
41310 İzmit
Kocaeli

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda konsolide edilen bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu ülke ve bölümlere göre raporlama amacı doğrultusunda bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu coğrafi bölümler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Coğrafi bölüm	Faaliyet konusu
Nile Kordsa Company SAE (**)	Mısır	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Microtex Composites S.r.l	İtalya	Avrupa	Lüks otomotiv sektörü ve motor sporlarına karbon fiber dokuma ve prepreg üretimi
Kordsa Advanced Materials Inc.(***)	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Axiom Materials Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Fabric Development Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Textile Products. Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Kordsa Brezilya S.A.	Brezilya	Güney Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Tbk (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	Tayland	Asya	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Advanced Materials Gmbh	Almanya	Avrupa	Araştırma ve Geliştirme Faaliyetleri

31 Aralık 2023

Bağlı Ortaklıklar	Ülke	Coğrafi bölüm	Faaliyet konusu
Nile Kordsa Company SAE (**)	Mısır	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Microtex Composites S.r.l	İtalya	Avrupa	Lüks otomotiv sektörü ve motor sporlarına karbon fiber dokuma ve prepreg üretimi
Axiom Materials Acquisition LLC	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Axiom Materials Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Fabric Development Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Textile Products. Inc.	Amerika Birleşik Devletleri	Kuzey Amerika	Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi
Kordsa Brezilya S.A.	Brezilya	Güney Amerika	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
PT Indo Kordsa Tbk (*)	Endonezya	Asya	Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	Tayland	Asya	Kord bezi üretimi ve ticareti
Kordsa Advanced Materials Gmbh	Almanya	Avrupa	Araştırma ve Geliştirme Faaliyetleri

(*) Şirket, Endonezya Borsası'nda (Indonesia Stock Exchange "IDX") işlem görmektedir.

(**) 31 Aralık 2015 tarihli 2015/29 sayılı Grup Yönetim Kurulu Kararı'na göre, Şirket, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla sırasıyla %51 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. 'in finansal tablolarının bilançoda "Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık" olarak sınıflandırılmasına karar verilmiştir.

(***) Kordsa Inc.'in %100 sahip olduğu ve doğrudan kontrolü altında bulunan, kompozit alanında faaliyet gösteren Fabric Development Inc. ile Textile Products Inc. şirketlerinin hisselerinin tamamını yine doğrudan kontrolü altında bulunan Axiom Materials Acquisition LLC şirketine devredilmiş, ve unvanı değiştirilerek "Kordsa Advanced Materials Inc" unvanı almıştır

Şirket ve bağlı ortaklıkları, birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

Finansal Tabloların Onaylanması:

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 29 Mayıs 2024 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finans Genel Müdür Yardımcısı Volkan Özkan ve Global Finans Grup Müdürü Ceyda Özdemir Kolay tarafından imzalanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Sunum para birimine çevrim

Grup’un sunum para birimi TL’dir. TMS 21 (“Kur Değişimlerinin Etkileri”) kapsamında USD olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL’ye çevrilmiştir:

- Bilançodaki varlıklar bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından açıklanan USD döviz alış kuru olan 32,2854 TL = 1 ABD Doları(Aralık 2023:29,4382), yükümlülükler ise döviz satış kuru olan 32,3436 TL = 1 ABD Doları(Aralık 2023:29,4913) kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Şirketin sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm öz sermaye kalemleri tarihi TL değerlerinden tutulup oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmiştir.
- Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu döviz kuru olan 30,9288 TL= 1 ABD Doları(Mart 2023:18,8527) kullanılarak TL’ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin Ortaklık Payı
Nile Kordsa Company SAE	51,00	51,00
Kordsa Inc.	100,00	100,00
Microtex Composites S.r.l.	61,00	61,00
Kordsa Advanced Materials Inc.(*)	100,00	100,00
Axiom Materials Inc.	100,00	100,00
Fabric Development Inc.	100,00	100,00
Textile Products. Inc.	100,00	100,00
Kordsa Brasil S.A.	97,31	97,31
PT Indo Kordsa Tbk	61,59	61,59
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	64,19	39,53
Kordsa Advanced Materials Gmbh	100,00	100,00

(*) Kordsa Inc.'in %100 sahip olduğu ve doğrudan kontrolü altında bulunan, kompozit alanında faaliyet gösteren Fabric Development Inc. ile Textile Products Inc. şirketlerinin hisselerinin tamamını yine doğrudan kontrolü altında bulunan Axiom Materials Acquisition LLC şirketine devredilmiş, ve unvanı değiştirilerek "Kordsa Advanced Materials Inc" unvanı almıştır

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin Ortaklık Payı
Nile Kordsa Company SAE	51,00	51,00
Kordsa Inc.	100,00	100,00
Microtex Composites S.r.l.(****)	61,00	61,00
Axiom Materials Acquisition LLC(**)	100,00	100,00
Axiom Materials Inc.	100,00	100,00
Fabric Development Inc.	100,00	100,00
Textile Products. Inc.	100,00	100,00
Kordsa Brasil S.A.	97,31	97,31
PT Indo Kordsa Tbk(***)	61,59	61,59
Thai Indo Kordsa Co., Ltd.	64,19	39,53
Kordsa Advanced Materials Gmbh(****)	100,00	100,00

(**)Şirketimizin dolaylı bağlı ortaklığı olan Kordsa Inc.'in %100 bağlı ortaklıkları konumunda bulunan Axiom Materials Inc ile Advanced Honeycomb Technologies Corporation şirketlerinin Axiom Materials Inc bünyesinde devir yoluyla birleşme işlemi tamamlanmıştır.

(***)Şirketimizin dolaylı bağlı ortaklığı olan PT Indo Kordsa Polyester'in, Şirketimizin bağlı ortaklığı olan PT Indo Kordsa tarafından devralınması suretiyle birleşme işlemi ile ilgili yasal izinlerin alınmasının ardından tamamlanmıştır.

(****)Münih, Almanya merkezli Kordsa Advanced Materials Gmbh şirketinin kuruluş işlemleri 13 Ocak 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

(*****) Bağlı ortaklığımız Kordsa Inc tarafından Microtex Composites Srl'nin %1 oranında hissesinin, satınalma işlemi 21 Eylül 2023 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket’in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket’in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Bu kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup’un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup’un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup’un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Grup’un bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup’un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin bakiyeler konsolidasyonda elimine edilir.

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

DİPNOT 2 -KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler (devamı)

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup’un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirilmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirilmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler, karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Muhasebe politikaları konsolide finansal tablolarda sunulan tüm dönemlerde, Grup tarafından tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

31 Mart 2024 tarihli konsolide finansal tabloları hazırlanırken, muhasebe politikalarında değişiklik bulunmamaktadır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları</i>
TSRS 1	<i>Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler</i>
TSRS 2	<i>İklimle İlgili Açıklamalar</i>

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar(devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) *Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü*

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) *Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler*

TMS 1’deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları*

TMS 7 ve TFRS 7’de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

TSRS 1 *Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler*

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK’nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar(devamı)

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Raporlanabilir coğrafi faaliyet bölümlerine göre bölüm raporlaması aşağıdaki gibidir:

a) Bölüm varlıkları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kuzey Amerika	17.773.846.057	16.092.046.575
Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	12.021.116.283	9.206.063.746
Asya	9.233.674.022	8.793.547.555
Güney Amerika	2.611.764.583	2.238.374.588
Bölüm varlıkları (*)	41.640.400.945	36.330.032.464
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar	2.200.067.423	1.949.486.942
Eksi: Bölümler arası eliminasyon	(4.311.338.234)	(3.303.405.309)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	39.529.130.134	34.976.114.097

b) Bölüm yükümlülükleri	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Avrupa, Ortadoğu ve Afrika	12.524.055.280	10.054.984.349
Kuzey Amerika	8.597.386.683	7.523.398.698
Güney Amerika	729.375.692	481.560.369
Asya	1.806.309.558	1.769.026.917
Bölüm yükümlülükleri (**)	23.657.127.213	19.828.970.333
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler	1.901.657.282	1.729.743.932
Eksi: Bölümler arası eliminasyon	(3.613.698.566)	(2.643.275.409)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	21.945.085.929	18.915.438.856

(*) Bölüm varlıkları genel olarak faaliyetle ilgili varlıklardan oluşmaktadır. Ertelemiş vergi varlıkları, vadeli mevduat ve finansman geliri yaratan satılmaya hazır finansal varlıklar bölümlerle ilişkilendirilmemiştir.

(**) Bölüm yükümlülükleri genel olarak faaliyetle ilgili yükümlülükleri içermekte, vergi yükümlülüklerini, diğer finansal yükümlülükleri ve finansal borçları içermemektedir.

c) 1 Ocak – 31 Mart 2024 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltilme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	2.752.601.629	2.364.397.270	686.147.826	1.436.236.976	-	7.239.383.700
Bölümler arası gelirler	120.144.417	139.171.855	-	270.949.684	(530.265.956)	-
Gelirler	2.872.746.046	2.503.569.125	686.147.826	1.707.186.660	(530.265.956)	7.239.383.700
Bölüm faaliyet giderleri	(2.594.965.165)	(2.588.339.610)	(672.300.481)	(1.572.118.026)	554.263.785	(6.873.459.497)
Bölüm sonucu	277.780.880	(84.770.484)	13.847.345	135.068.633	23.997.829	365.924.203
ESAS FAALİYET KARI	277.780.880	(84.770.484)	13.847.345	135.068.633	23.997.829	365.924.203

d) 1 Ocak – 31 Mart 2023 itibarıyla bölüm analizi

	Avrupa, Ortadoğu ve Afrika(**)	Kuzey Amerika	Güney Amerika	Asya	Bölümler arası düzeltilme (*)	Toplam
Dışarıdan sağlanan gelirler	1.944.519.708	1.605.918.859	498.350.212	1.145.296.097	-	5.194.084.877
Bölümler arası gelirler	204.084.462	136.979.969	-	75.201.290	(416.265.721)	-
Gelirler	2.148.604.170	1.742.898.828	498.350.212	1.220.497.387	(416.265.721)	5.194.084.877
Bölüm faaliyet giderleri	(2.077.818.430)	(1.682.555.975)	(486.095.950)	(1.065.352.911)	382.783.650	(4.929.039.616)
Bölüm sonucu	70.785.740	60.342.853	12.254.263	155.144.476	(33.482.070)	265.045.260
ESAS FAALİYET KARI	70.785.740	60.342.853	12.254.263	155.144.476	(33.482.070)	265.045.260

(*) Bölümlerle ilişkilendirilemeyen konsolidasyon düzeltmeleri bu satıra dahil edilmiştir.

(**)Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. Avrupa, Ortadoğu ve Afrika segmenti içerisinde yer almaktadır.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Raporlanabilir coğrafi bölümlerin endüstriyel olarak takip edilen bölüm bilgileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
a) Dışarıdan sağlanan bölüm gelirleri		
Endüstriyel İplik ve Kord Bezi	5.478.502.723	4.072.837.701
İleri Kompozit	1.552.172.817	1.005.091.662
Diğer	208.708.160	116.155.514
	7.239.383.700	5.194.084.877

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	13.442.417	19.890.239
Banka - vadesiz mevduat	1.337.590.047	1.306.452.816
Banka - vadeli mevduat	466.468.132	386.125.252
	1.817.500.596	1.712.468.307

Vadeli mevduatlar üç aydan kısa vadeye sahiptir. Avrupa Birliği Para Birimi (“Avro”) cinsinden vadeli mevduatların yıllık ağırlıklı faiz oranı %0,01 (31 Aralık 2023: %0,01), USD cinsinden vadeli mevduatların yıllık ağırlıklı faiz oranı %0,01 (31 Aralık 2023: %0,01) ve TL cinsinden vadeli mevduatların yıllık ağırlıklı faiz oranı %33,00’ dir (31 Aralık 2023: %25,00). İlişkili taraflarda olan banka bakiyeleri Dipnot 19’da belirtilmiştir.

DİPNOT 5 – KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli borçlanmalar	5.903.879.178	6.954.689.210
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	687.301.500	427.623.845
Kiralama işlemlerinden borçlar	131.405.324	113.022.245
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar	6.722.586.002	7.495.335.300
Uzun vadeli borçlanmalar	6.686.662.485	4.269.179.252
Kiralama işlemlerinden borçlar	941.344.586	851.762.569
Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar	7.628.007.071	5.120.941.821
Finansal borçlanmalar toplamı	14.350.593.073	12.616.277.121

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli borçlanmalar				
TL krediler	36,84	1.202.163.194	34,79	1.646.920.444
USD krediler	8,32	3.861.519.075	8,68	4.242.790.470
Avro krediler	6,65	770.393.410	8,23	908.398.549
Diğer krediler (*)	4,42	69.803.499	4,42	156.579.747
		5.903.879.178		6.954.689.210
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
USD krediler	9,34	687.301.500	9,33	427.623.845
		687.301.500		427.623.845
Toplam kısa vadeli borçlanmalar		6.591.180.678		7.382.313.055
Uzun vadeli borçlanmalar				
USD krediler	8,11	5.969.018.714	8,25	4.040.308.100
Avro krediler	6,09	717.643.771	3,59	228.871.152
Toplam uzun vadeli borçlanmalar		6.686.662.485		4.269.179.252

(*) Endonezya Rupisi(IDR) ve Tayland Bahtı(THB) para birimi cinsi kredilerden oluşmaktadır

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1-2 yıl içinde ödenecekler	2.696.027.359	1.605.328.906
2-3 yıl içinde ödenecekler	2.150.434.466	1.529.907.507
3-4 yıl içinde ödenecekler	1.454.761.037	846.845.320
4-5 yıl içinde ödenecekler	372.030.926	184.584.201
5 yıl ve sonrasında ödenecekler	13.408.697	102.513.318
	6.686.662.485	4.269.179.252

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – KISA ve UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerini ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1-2 yıl içinde ödenecekler	238.566.171	198.554.207
2-3 yıl içinde ödenecekler	86.474.031	85.360.126
3-4 yıl içinde ödenecekler	87.464.044	84.400.032
4-5 yıl içinde ödenecekler	71.924.201	78.960.952
5 yıl ve sonrasında ödenecekler	456.916.139	404.487.252
	941.344.586	851.762.569

Kiralama yükümlülükleri de dahil finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler için mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dönem başı finansal yükümlülükler	12.616.277.121	8.444.582.416
Dönem içi anapara girişleri	4.142.130.720	4.430.081.848
Dönem içi ödemeler	(3.503.019.203)	(4.109.856.307)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen faiz gideri (Dipnot 17)	375.090.486	133.817.128
Faiz ödemesi	(396.769.980)	(145.212.916)
TFRS 16 finansal kiralama standardı etkisi (Dipnot 10)	2.154.717	13.552.538
Kiralama ödemeleri	(11.938.004)	(2.741.923)
Kur çevrim etkisi	1.126.667.216	222.663.231
Dönem sonu finansal yükümlülükler	14.350.593.073	8.986.886.015

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	5.402.399.584	4.525.475.297
Alınan çekler	34.654.610	14.139.530
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	332.600.200	317.610.477
	5.769.654.394	4.857.225.304
Eksi: Şüpheli alacaklar karşılığı	(26.005.982)	(23.575.045)
Eksi: Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(89.749.106)	(59.711.361)
	5.653.899.306	4.773.938.898

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ticari alacak ve borçların iskontosu için kullanılan yıllık faiz oranları TL, USD ve Avro için sırasıyla %63,32, %8,53 ve %7,65'tir (31 Aralık 2023: %52,73, %9,47 ve %8,60). 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 67 gün, ticari borçların ortalama vadesi ise 55 gündür (31 Aralık 2023: 68 gün, 56 gün).

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 674.678.929 TL (31 Aralık 2023: 543.697.365 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemişlerdir. Söz konusu alacakların 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
0-1 ay arası	363.592.745	320.989.742
1-3 ay arası	228.829.200	126.601.175
3-12 ay arası	69.441.560	52.026.502
1-5 yıl arası	12.815.424	44.079.946
	674.678.929	543.697.365

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 26.005.982 TL (31 Aralık 2023: 23.575.044 TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş ve bu alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Söz konusu alacakların 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
0-1 ay arası	47.566	1.572.399
1-3 ay arası	2.428.299	961.998
3-12 ay arası	7.609.015	9.800.653
1-5 yıl arası	15.921.102	11.239.994
	26.005.982	23.575.044

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren yıllarda şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	23.575.045	16.431.373
İlaveler	441.975	853.308
Yabancı para çevrim farkları	1.988.962	472.075
31 Mart itibarıyla bakiyeler	26.005.982	17.756.756

Ticari borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar	4.018.975.675	3.328.970.832
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	141.616.713	76.598.491
	4.160.592.388	3.405.569.323
Eksi: Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(56.802.878)	(30.330.193)
	4.103.789.510	3.375.239.130

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Tahsil edilecek vergi ve diğer kesintiler (*)	292.837.261	304.496.833
Diğer	285.155.608	144.789.068
	577.992.869	449.285.901

Diğer uzun vadeli alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dava teminat alacakları (**)	171.865.816	108.197.159
Diğer	-	4.842.975
	171.865.816	113.040.134

(*) Tahsil edilecek vergiler ve diğer kesintiler ağırlıklı olarak Kordsa Brezilya'nın eyalet içi üretim teşvik gelirinden doğan katma değer vergisi alacakları ve Kordsa Türkiye'nin geçici vergi alacağından oluşmaktadır.

(**) Kordsa Brezilya aleyhine açılmış olan davalara ilişkin olarak mahkemelere yatırılmış teminatları içermektedir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Diğer kısa vadeli borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	212.588.009	109.056.976
Diğer	32.772.694	33.768.336
	245.360.703	142.825.312
Diğer uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek vergi, resim ve harçlar (***)	117.924.421	73.551.721
	117.924.421	73.551.721

(***) Kordsa Brezilya'nın devam eden işçi ve vergi davalarına ilişkin ayırmış olduğu karşılıkları ifade etmektedir.

DİPNOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Mamuller	3.071.655.299	2.735.008.091
Hammadde ve malzemeler	3.112.522.410	2.512.795.610
Yarı mamuller	483.921.922	530.719.908
Yedek parçalar	435.009.295	400.160.356
Ara mamuller	875.218.806	735.863.664
Diğer stoklar	304.731.634	195.826.698
	8.283.059.366	7.110.374.327
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(292.256.544)	(270.414.821)
	7.990.802.822	6.839.959.506

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	270.414.821	116.576.248
İlaveler	2.009.259	19.431.405
Geri çevrim/iptaller	(7.910.067)	(2.835.760)
Yabancı para çevrim farkları	27.742.531	3.605.054
31 Mart itibarıyla bakiyeler	292.256.544	136.776.947

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 ara hesap dönemleri içinde stok değer düşüklüğü karşılığı ve iptallerin tamamı satışların maliyetine kaydedilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 Mart 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2024
Maliyet:						
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	411.662.574	-	-	2.243.293	31.784.508	445.690.375
Binalar	2.929.748.614	1.231.023	-	5.182.374	250.766.648	3.186.928.659
Makine, tesis ve cihazlar	15.562.483.304	7.005.635	(12.244.538)	117.864.950	1.362.042.328	17.037.151.679
Motorlu taşıtlar	14.204.400	-	-	-	1.303.766	15.508.166
Demirbaşlar	609.934.632	534.995	(435.540)	47.224.399	53.874.648	711.133.134
Yapılmakta olan yatırımlar	1.440.735.769	192.233.260	(20.642.461)	(179.726.473)	134.100.215	1.566.700.310
	20.968.769.293	201.004.913	(33.322.539)	(7.211.457)	1.833.872.113	22.963.112.323
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	88.392.002	899.782	-	-	8.526.869	97.818.653
Binalar	1.584.654.926	23.688.397	-	-	128.189.568	1.736.532.891
Makine, tesis ve cihazlar	9.390.708.808	179.670.332	(7.889.781)	-	801.600.184	10.364.089.540
Motorlu taşıtlar	9.199.194	263.921	-	-	831.249	10.294.364
Demirbaşlar	413.656.984	11.688.454	(420.045)	-	35.881.435	460.806.828
	11.486.611.914	216.210.886	(8.309.826)	-	975.029.305	12.669.542.279
Net defter değeri	9.482.157.379					10.293.570.044

Cari dönem maddi duran varlık, maddi olmayan duran varlık ve varlık kullanım haklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin 235.511.399 TL’si (2023:142.855.713 TL) satılan malın maliyetine, 4.313.392 TL’si (2023:1.362.236 TL) araştırma geliştirme giderlerine, 79.958.000 TL’si (2023:47.190.934 TL) genel yönetim giderlerine, 1.671.516 TL’si (2023:1.214.711 TL) pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine dahil edilmiştir.

KORDSA TEKNİK TEKSTİL A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 Mart 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2023 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler(*)	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2023
Maliyet:						
Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	253.098.156	-	-	-	7.254.255	260.352.411
Binalar	1.771.419.385	4.329.298	-	1.395.867	47.228.250	1.824.372.800
Makine, tesis ve cihazlar	9.422.412.646	15.990.389	(133.848.494)	54.901.206	271.063.272	9.630.519.019
Motorlu taşıtlar	8.204.576	-	-	-	233.224	8.437.800
Demirbaşlar	331.465.529	947.919	(962.314)	2.485.750	9.199.392	343.136.276
Yapılmakta olan yatırımlar	853.049.916	139.723.677	(881.427)	(80.936.243)	13.277.670	924.233.593
	12.639.650.208	160.991.283	(135.692.235)	(22.153.420)	348.256.063	12.991.051.899
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	53.197.366	690.693	-	-	1.335.874	55.223.933
Binalar	934.089.818	14.037.500	-	-	27.561.386	975.688.704
Makine, tesis ve cihazlar	5.548.520.347	111.508.026	(87.754.343)	-	157.440.186	5.729.714.216
Motorlu taşıtlar	2.814.283	81.855	-	-	102.786	2.998.923
Demirbaşlar	267.462.760	7.437.795	(919.182)	-	6.994.047	280.975.420
	6.806.084.573	133.755.869	(88.673.525)	-	193.434.279	7.044.601.196
Net defter değeri	5.833.565.634					5.946.450.703

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2024
Maliyet						
Gayrimenkuller	951.957.561	-	-	-	83.137.590	1.035.095.151
Demirbaşlar	2.151.334	-	(226.213)	-	140.120	2.065.241
Taşıtlar	101.729.633	-	-	-	9.562.703	111.292.336
Diğer	93.230.741	2.154.717	-	-	9.169.620	104.555.078
	1.149.069.269	2.154.717	(226.213)	-	102.010.033	1.253.007.806
Birikmiş amortisman						
Gayrimenkuller	170.801.169	14.073.501	-	-	17.136.817	202.011.487
Demirbaşlar	1.825.997	70.184	(226.213)	-	222.663	1.892.631
Taşıtlar	54.519.889	4.174.904	-	-	5.330.637	64.025.430
Diğer	51.323.226	3.933.833	-	-	5.133.419	60.390.478
	278.470.281	22.252.422	(226.213)	-	27.823.536	328.320.026
Net defter değeri	870.598.988					924.687.780

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Mart 2023
Maliyet						
Gayrimenkuller	543.335.686	960.900	-	1.979.001	15.134.847	561.410.434
Demirbaşlar	736.759	-	-	-	3.327	740.086
Taşıtlar	58.391.069	8.798.461	-	(1.979.001)	1.565.922	66.776.451
Diğer	39.649.193	3.793.177	(2.193.830)	-	1.007.198	42.255.738
	642.112.707	13.552.538	(2.193.830)	-	17.711.294	671.182.709
Birikmiş amortisman						
Gayrimenkuller	96.712.513	10.939.822	-	1.013.875	2.561.747	111.227.957
Demirbaşlar	461.194	16.999	-	-	30.868	509.061
Taşıtlar	23.521.236	4.136.007	-	(1.013.875)	619.479	27.262.847
Diğer	20.004.528	2.636.269	(2.193.830)	-	2.726.585	23.173.552
	140.699.471	17.729.097	(2.193.830)	-	5.938.679	162.173.417
Net defter değeri	501.413.236					509.009.292

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 –YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	697.056.265	426.405.882
Yabancı para çevrim farkları	67.417.797	10.373.779
31 Mart itibarıyla bakiyeler	764.474.062	436.779.661

31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Asya Pasifik Bölgesi’nde bulunan PT Indo Kordsa’nın yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup’tan bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından belirlenmiştir. Bağımsız ekspertiz şirketi ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri, benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma yöntemine göre belirlenmiştir. Arsaların gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde, mevcut kullanım değerinin en yükseği ve en iyisi kullanılmıştır. Mevcut dönemde farklı bir değerlendirme tekniği kullanılmamıştır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme metodu ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer hiyerarşi seviyesi 3’tür.

DİPNOT 12 - TEMİNAT, REHİN, İPOTEK VE KEFALETLER

Grup yönetiminin herhangi bir önemli zarar ya da borcu öngörmediği, verilen ve alınan teminatlar aşağıda görüldüğü gibidir:

a) Verilen teminatlar:	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Bankalara verilen teminatlar	671.338.354	619.450.052
Kefaletler(*)	3.393.374.885	3.691.877.368
Akreditifler	834.040.996	796.049.692
Teminat mektupları	2.305.732.714	1.340.614.363
Taahhütler ve diğer	1.107.358	1.551.295
	7.205.594.307	6.449.542.770

(*) Kordsa Teknik Tekstil A.Ş., Kordsa Inc.’in toplam 105.105.555 USD karşılığı 3.393.374.885 TL tutarlarındaki kredilere müşterek ve müteselsil garantör olarak katılmıştır.

b) Alınan teminatlar:	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Teminat mektupları	91.232.534	100.062.473
Teminat olarak alınan çek ve senetler	331.351	331.350
	91.563.885	100.393.823

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - TEMİNAT, REHİN, İPOTEK VE KEFALETLER (devamı)

31 Mart 2024	TL Karşılığı	TL	USD	Avro	Tayland Bahtı	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	3.812.219.422	1.887.655.587	41.217.626	10.251.812	139.594.408	145.867.466
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	3.393.374.885	-	105.105.555	-	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
	7.205.594.307	1.887.655.587	146.323.181	10.251.812	139.594.408	145.867.466
31 Aralık 2023	TL Karşılığı	TL	USD	Avro	Tayland Bahtı	Diğer TL Karşılığı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.757.665.402	950.635.909	42.710.536	8.810.393	140.147.143	142.166.483
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	3.691.877.368	-	125.411.111	-	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D.Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
	6.449.542.770	950.635.909	168.121.647	8.810.393	140.147.143	142.166.483

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla %0).

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Satış gelirleri (brüt)	7.316.621.921	5.273.025.374
Satışlardan iadeler (-)	(24.606.860)	(8.578.094)
Satışlardan iskontolar (-)	(43.775.682)	(21.364.309)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(8.855.679)	(48.998.094)
Satış Gelirleri (Net)	7.239.383.700	5.194.084.877
Satışların maliyeti (-)	(6.008.910.925)	(4.426.028.022)
Brüt Esas Faaliyet Karı	1.230.472.775	768.056.855

DİPNOT 14 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Hammadde ve malzeme giderleri	4.197.287.315	3.167.630.448
Personel giderleri	1.113.577.509	669.593.740
Enerji giderleri	462.244.420	397.727.828
Amortisman ve itfa payı giderleri	321.454.307	192.623.594
Dağıtım giderleri	220.719.082	116.673.538
Ambalaj giderleri	108.241.545	78.745.214
Danışmanlık giderleri	68.909.274	51.255.562
Çalışılmayan dönem giderleri	25.357.360	41.768.811
Bakım onarım gideri	15.090.223	14.137.076
Diğer	341.027.292	225.224.635
	6.873.908.328	4.955.380.447

DİPNOT 15 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	48.652.001	54.648.947
Yurtiçi üretim teşvik geliri (*)	53.190.111	43.119.384
Ticari alacaklar/borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)	-	17.219.908
İhracat teşvik gelirleri	7.661.821	9.246.275
Devlet Teşvikleri	-	5.923.955
Diğer	24.403.758	20.582.334
	133.907.691	150.740.803

(*) Yurtiçi üretim teşvik geliri, Grup’un Brezilya’daki Bağlı Ortaklığı’nın o ülkedeki tesislerinde üretip yine kendi ülkesinde sattığı mamuller üzerindeki indirim konusu yaptığı satış vergilerinden oluşan vergi iadesi gelirini ifade etmektedir.

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Bağışlar	364.506	82.341.703
Ticari alacaklar/borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)	56.790.290	-
Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	21.992.246	23.005.777
Vergi, resim ve harç giderleri	13.040.890	3.054.769
Diğer	41.270.928	15.997.724
	133.458.860	124.399.973

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Faiz gelirleri	14.095.016	10.564.643
Sabit kıymet satış karı	343.780	1.104.990
	14.438.796	11.669.633

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Yatırım faaliyetlerinden giderler		
Sabit kıymet satış zararı	26.601	5.940.470
	26.601	5.940.470

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Finansman gelirleri		
Kur farkı geliri	162.076.107	41.416.524
Türev Finansal Araçlar	9.393.193	-
Diğer	-	1.208.711
	171.469.300	42.625.235

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Finansman giderleri		
Faiz giderleri	375.090.486	133.817.128
Kur farkı giderleri	32.954.817	47.416.929
Türev finansal araçlardan zararlar	22.408.471	1.714.334
Diğer finansman giderleri	41.908.248	14.684.431
	472.362.022	197.632.822

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek kurumlar vergisi	37.292.881	309.713.695
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(74.583.987)	(217.319.327)
Geçmiş dönem vergi borcu	112.602.480	-
Dönem karı vergi (varlığı)/ yükümlülüğü, net	75.311.374	92.394.368

Grup, ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %25’dir (31 Aralık 2023: %25). Türkiye’de vergi mevzuatı, Şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Cari dönem vergi gideri	(37.292.881)	(57.768.619)
Ertelenen vergi gideri	56.181.400	32.439.128
	18.888.519	(25.329.491)

Ertelenen Vergiler

Geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak olan oranlar aşağıda gösterilmiştir:

Ülke	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye	%25	%25
Mısır	%30	%30
Amerika	%25	%25
Brezilya	%34	%34
Endonezya	%22	%22
Tayland	%20	%20
İtalya	%24	%24

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türev Araçlar	8.011.912	7.938.346
Ticari alacaklar	137.894.667	-
Ticari borçlar	34.493.514	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(369.469.467)	(351.245.352)
Arge İndirimi	130.440.736	106.567.856
Stok	(69.424.525)	40.642.182
Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları	9.029.563	86.214.157
Peşin ödenmiş maliyetler	151.422.488	51.855.217
İndirilebilir mali zararlar	425.285.367	425.285.367
Finansman geliri	24.908.078	14.247.680
Diğer, net	7.251.383	48.738.845
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	489.843.715	430.244.298

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenen Vergiler (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
1 Ocak itibarıyla bakiyeler	430.244.298	(4.381.392)
Cari dönem ertelenen vergi geliri/(gideri)	56.181.400	32.439.128
Özkaynaklarla ilişkilendirilen	(10.061.159)	2.152.489
Yabancı para çevrim farkları	13.479.176	(8.979.531)
31 Mart itibarıyla bakiyeler	489.843.715	21.230.694

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Banka bakiyeleri:	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Akbank T.A.Ş. - vadeli mevduat	4.129.913	386.100.745
Akbank T.A.Ş. - vadesiz mevduat	4.812.177	36.791.480
	8.942.090	422.892.225

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Akbank T.A.Ş. - banka kredileri	713.230.000	117.752.800
	713.230.000	117.752.800

İlişkili taraflardan ticari alacaklar:	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Tic. A.Ş. (“Brisa”)	327.730.039	317.359.840
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Akçansa”)	2.011.966	-
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Çimsa”)	-	204.831
Diğer	2.858.195	45.806
	332.600.200	317.610.477

İlişkili taraflara ticari borçlar:	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)	60.890.672	58.935.945
Aksigorta A.Ş. (“Aksigorta”)	61.742.307	6.634.392
Sabancı Dijital Teknoloji Hizm. A.Ş. (“SabancıDx”)	16.962.542	9.931.431
Sabancı Holding	632.797	1.003.382
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. (“Carrefoursa”)	1.346.468	-
Diğer	41.927	93.341
	141.616.713	76.598.491

Mal satışları:	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Brisa	217.961.492	174.780.128
Diğer	1.699.764	310.078
	219.661.256	175.090.206

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Mal alımları:		
Enerjisa	137.692.983	164.755.766
Carrefoursa	1.333.136	-
	139.026.119	164.755.766
Hizmet alımları:		
Aksigorta	158.571.907	49.749.074
SabancıDX	31.518.772	27.158.870
Diğer	3.971.606	2.397.895
	194.062.285	79.305.839
Faiz gelirleri:		
Akbank T.A.Ş.	2.561.671	479.439
Faiz giderleri:		
Akbank T.A.Ş.	8.854.189	9.743.568
Kur farkı geliri / (gideri) -net:		
Akbank T.A.Ş.	(2.495.345)	5.606.293
Diğer gelirler:		
Akbank T.A.Ş.	11.548	161.506
SabancıDX	98.885	64.269

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür (CEO) ve genel müdür yardımcılarını ve bağlı ortaklıkların genel müdürleri olarak belirlemiştir.

Grup’un 2024 ve 2023 yıllarında üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar huzur hakkı, ücret ve diğer yan haklardan oluşmakta olup kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	33.962.071	15.450.566
İşten ayrılma sonrası faydalar	2.028.778	-
Diğer uzun vadeli faydalar	241.584	1.018.059
	36.232.433	16.468.625

Verilen kefaletler ve teminat mektupları:

Grup’un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen kefaletler ve teminat mektupları bulunmamaktadır

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup’un önemli seviyede kontrol gücü olmayan paylarının bulunduğu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024				
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı ortaklık				
PT Indo Kordsa Tbk (*)	38,41%	53.456.731	3.300.169.862	-
Diğer		11.266.128	238.324.587	-
Toplam		64.722.859	3.538.494.449	

31 Aralık 2023				
	Kontrol gücü olmayan paylar %	Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar	Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar	Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü
Bağlı ortaklık				
PT Indo Kordsa Tbk (*)	38,41%	183.912.275	2.995.903.962	(221.401.345)
Diğer		27.231.476	222.506.098	-
Toplam		211.143.751	3.218.410.060	

(*) PT Indo Kordsa Tbk ve Thai Indo Kordsa Co., Ltd. konsolide finansal tablolarından oluşmaktadır.

Söz konusu bağlı ortaklıklara ilişkin konsolidasyon düzeltmeleri sonrası, eliminasyon işlemleri öncesi özet finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

Özet bilanço bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	1.083.408.773	968.835.796
Diğer dönen varlıklar	2.624.450.782	2.357.743.053
Duran varlıklar	6.125.634.046	5.724.887.878
Toplam varlıklar	9.833.493.601	9.051.466.727
Kısa vadeli finansal borçlar	69.677.892	156.579.743
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.683.344.769	1.552.530.493
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	645.016.599	601.872.979
Toplam yükümlülükler	2.398.039.261	2.310.983.215
Toplam özkaynaklar	7.435.454.340	6.740.483.512
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	6.714.214.123	6.079.849.896
Kontrol gücü olmayan paylar (*)	721.240.218	660.633.617

(*) Thai Indo Kordsa Co., Ltd.’nin, PT Indo Kordsa Tbk altında konsolide edilmesinden kaynaklanmaktadır.

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

	PT Indo Kordsa Tbk	
	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Satış gelirleri	1.707.186.660	1.220.497.387
Satış maliyetleri	(1.339.863.460)	(993.369.073)
Amortisman ve itfa payları	(92.169.131)	(42.254.347)
Esas faaliyet karı/ (zararı)	135.068.633	160.934.661
Net finansal gelir/ (gider)	6.119.305	(6.624.853)
Vergi öncesi kar/ (zarar)	141.187.939	154.309.808
Vergi (-)	(30.277.336)	(34.163.202)
Kontrol gücü olmayan paylar (*)	(17.626.187)	(7.608.518)
Net dönem karı	93.284.416	112.538.088

(*) Thai Indo Kordsa Co., Ltd.’nin, PT Indo Kordsa Tbk altında konsolide edilmesinden kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu

Grup’un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar	2.175.023.703	2.166.638.611
Yükümlülükler	(3.213.017.724)	(3.158.224.240)
Net yabancı para pozisyonu	(1.037.994.021)	(991.585.629)

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Mart 2024	Toplam TL karşılığı	TL	Avro (*)	Tayland Bahtı	Endonezya Rupisi (*000) (*)	Diğer TL karşılığı(**)
Varlıklar:						
Ticari alacaklar	1.926.412.710	225.959.721	38.472.869	-	119.173.517.097	117.575.513
Nakit ve nakit benzerleri	163.790.203	34.183.505	1.370.817	-	36.596.730.992	6.989.657
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	67.455.663	-	19.961	-	31.464.368.081	2.356.824
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-	-
Dönen varlıklar	2.157.658.577	260.143.226	39.863.647	-	187.234.616.170	126.921.994
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	17.365.126	-	-	-	8.483.658.254	-
Duran varlıklar	17.365.126	-	-	-	8.483.658.254	-
Toplam varlıklar (a)	2.175.023.703	260.143.226	39.863.647	-	195.718.274.424	126.921.994
Yükümlülükler:						
Ticari borçlar	1.098.846.415	252.148.315	17.520.412	429.070	89.004.693.127	52.870.028
Finansal borçlar	1.598.924.496	900.000.000	20.000.000	-	-	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	26.160.359	-	-	-	12.757.514.776	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	2.723.931.270	1.152.148.315	37.520.412	429.070	101.762.207.903	52.870.028
Finansal borçlar	488.110.503	-	14.000.000	-	-	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	975.952	-	-	-	475.938.375	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	489.086.454	-	14.000.000	-	475.938.375	-
Toplam yükümlülükler (b)	3.213.017.724	1.152.148.315	51.520.412	429.070	102.238.146.279	52.870.028
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	-	-	-	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	(1.037.114.960)	(892.005.089)	(11.656.765)	(429.070)	93.480.128.145	74.051.965
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	1.954.409	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindedir.

(**) İngiliz Sterlini(GBP), Japon Yeni(JPY), İsviçre Frankı(CHF) para birimi cinsinden oluşmaktadır.

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2023	Toplam TL karşılığı	TL (*)	Avro (*)	Endonezya Rupisi ('000) (*)	Diğer TL karşılığı (**)
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	1.806.458.558	202.447.424	37.643.275	131.444.709.561	126.693.957
Nakit ve nakit benzerleri	176.147.868	47.921.795	2.306.662	20.516.086.749	13.892.395
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	149.246.928	4.920.331	706.490	59.577.345.718	7.488.744
Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar	-	-	-	-	-
Dönen varlıklar	2.131.853.354	255.289.550	40.656.427	211.538.142.028	148.075.095
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar	34.785.257	18.944.507	-	8.291.253.454	-
Duran varlıklar	34.785.257	18.944.507	-	8.291.253.454	-
Toplam varlıklar (a)	2.166.638.611	274.234.057	40.656.427	219.829.395.482	148.075.095
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	651.599.332	281.489.793	7.971.781	33.306.110.531	45.631.374
Finansal borçlar	2.426.549.907	1.646.920.444	23.800.000	-	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	79.450.273	-	110.181	39.631.467.118	729
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	3.157.599.512	1.928.410.237	31.881.962	72.937.577.649	45.632.103
Finansal borçlar	-	-	-	-	-
Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler	624.728	-	-	326.400.308	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	624.728	-	-	326.400.308	-
Toplam yükümlülükler (b)	3.158.224.240	1.928.410.237	31.881.962	73.263.977.958	45.632.103
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)	-	-	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)	-	-	-	-	-
Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)	(991.585.629)	(1.654.176.180)	8.774.465	146.565.417.524	102.442.992
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(4.149.603)	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

(*) Tutarlar belirtilen para cinsindedir.

(**) İngiliz Sterlini(GBP), Japon Yeni(JPY), İsviçre Frankı(CHF) para birimi cinsinden oluşmaktadır.

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Yabancı Para Pozisyonu (devamı)

Faaliyette bulunan ülkelerin para birimlerinin TL karşısındaki değerleri aşağıdaki tabloda verilmiştir:

Dönem sonu kurları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
USD(Alış/Satış)	32,2854/32,3436	29,4382/29,4913
Avro	34,8023	32,5739
Endonezya Rupisi(1000 adet)	2,0469	1,9096
Brezilya Reali	6,4620	6,0806
Tayland Bahtı	0,8854	0,8602
Mısır Poundu	0,6825	0,9527

Ortalama kurlar	31 Mart 2024	31 Mart 2023
USD	30,9288	18,8527
Avro	33,5956	20,2281
Endonezya Rupisi(1000 adet)	1,9850	1,2370
Brezilya Reali	6,2105	3,6292
Tayland Bahtı	0,8673	0,5559
Mısır Poundu	0,7911	0,6188

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023’de sona eren yıllarda Grup’un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki %10 değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

31 Mart 2024	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/yükümlülüğü	(89.200.518)	89.200.518	-	-
TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
TL net etki	(89.200.518)	89.200.518	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	(40.568.158)	40.568.158	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	(40.568.158)	40.568.158	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	26.547.921	(26.547.921)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	26.547.921	(26.547.921)	-	-
	(103.220.754)	103.220.754	-	-

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2023	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/yükümlülüğü	(150.082.309)	150.082.309	-	-
TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
USD net etki	(150.082.309)	150.082.309	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/yükümlülüğü	28.581.816	(28.581.816)	-	-
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki	28.581.816	(28.581.816)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde				
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	37.704.912	(37.704.912)	-	-
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	37.704.912	(37.704.912)	-	-
	(83.795.581)	83.795.581	-	-

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki Türkiye’den ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

	31 Mart 2024		31 Mart 2023	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
Avro	42.717.949	1.435.135.127	52.719.909	1.064.815.402
USD	14.202.831	439.276.519	23.816.914	448.335.797
Toplam ihracat tutarı	1.874.411.647		1.513.151.200	
			1 Ocak -	1 Ocak -
			31 Mart 2024	31 Mart 2023
Toplam ithalat tutarı			1.758.923.068	848.331.004

1 OCAK – 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

Grup’un 31 Aralık 2016 tarih, 2015/29 sayılı Yönetim Kurulu Kararı’na göre 31 Aralık 2016 itibarıyla; %51 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. paylarının finansal durum tablosunda “Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlık” olarak sınıflandırılmasına karar verilmiştir. Dolayısıyla, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. finansalları, finansal durum tablosunda satış amaçlı sınıflandırılan duran varlık (31 Mart 2024: Yoktur, 31 Aralık 2023: Yoktur TL) ve satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler (31 Mart 2024: 40.860.452 TL , 31 Aralık 2023: 29.565.974 TL) olarak sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.