



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

KARSU TEKSTİL SANAYİİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2024 Dönemi Finansal Raporlar

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	128.126.523	65.494.837
Finansal Yatırımlar		157.889.455	58.959.550
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		157.889.455	58.959.550
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	4	157.889.455	58.959.550
Ticari Alacaklar		380.960.290	392.119.630
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	380.960.290	392.119.630
Diğer Alacaklar		4.004.591	3.597.023
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	4.004.591	3.597.023
Türev Araçlar	46	0	0
Stoklar	10	535.355.727	554.252.341
Peşin Ödenmiş Giderler		75.982.602	41.919.419
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	75.982.602	41.919.419
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	40	377.695	7.412.628
Diğer Dönen Varlıklar	29	22.950.219	14.168.110
ARA TOPLAM		1.305.647.102	1.137.923.538
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.305.647.102	1.137.923.538
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	4	3.580.008	3.580.008
Diğer Alacaklar		37.364	38.660
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	37.364	38.660
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	9.089.057	9.089.057
Maddi Duran Varlıklar	14	1.428.843.884	1.436.299.521
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	6.504.256	6.493.415
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		791.289	939.700
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	791.289	939.700
Diğer Duran Varlıklar	29	3.611.731	7.931.627
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.452.457.589	1.464.371.988
TOPLAM VARLIKLAR		2.758.104.691	2.602.295.526
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		629.360.585	454.015.360
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		629.360.585	454.015.360
Banka Kredileri	24	626.500.000	450.975.541
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	24	2.860.585	3.039.819
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		81.066.630	158.608.992
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		81.066.630	158.608.992
Banka Kredileri	24	70.816.630	141.841.011
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	24	10.250.000	16.767.981
Ticari Borçlar		251.034.392	87.530.581
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	2.435.889	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	248.598.503	87.530.581
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	15.531.204	13.900.399
Diğer Borçlar		845.244	721.790
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	8.646	17.178
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	836.598	704.612
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		547.344	638.446
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	547.344	638.446
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	0	6.227.993
Kısa Vadeli Karşılıklar		13.135.885	2.450.362
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	13.135.885	2.450.362
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.747.602	28.386.412

İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	16.747.602	28.386.412
ARA TOPLAM		1.008.268.886	752.480.335
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.008.268.886	752.480.335
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		166.635.015	74.313.876
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		166.635.015	74.313.876
Banka Kredileri	24	148.808.336	34.284.650
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	24	17.826.679	40.029.226
Uzun Vadeli Karşılıklar		41.803.689	36.903.130
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	41.803.689	36.903.130
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	175.480.577	190.841.069
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		383.919.281	302.058.075
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.392.188.167	1.054.538.410
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.365.916.524	1.547.757.116
Ödenmiş Sermaye	30	35.100.498	35.100.498
Sermaye Düzeltme Farkları	30	817.570.022	817.570.022
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	30	1.891.266	1.891.266
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-36.952.154	-40.716.511
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-36.952.154	-40.716.511
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	30	0	0
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-36.952.154	-40.716.511
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		48.901.886	48.901.886
Yasal Yedekler	30	48.901.886	48.901.886
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	685.009.955	495.919.382
Net Dönem Karı veya Zararı	41	-185.604.949	189.090.573
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.365.916.524	1.547.757.116
TOPLAM KAYNAKLAR		2.758.104.691	2.602.295.526

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	31	1.426.115.173	1.730.258.135	445.909.728	540.274.893
Satışların Maliyeti	31	-1.326.043.645	-1.408.902.749	-417.272.340	-411.218.872
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		100.071.528	321.355.386	28.637.388	129.056.021
BRÜT KAR (ZARAR)		100.071.528	321.355.386	28.637.388	129.056.021
Genel Yönetim Giderleri	28-33	-53.164.174	-48.624.054	-18.403.271	-14.911.671
Pazarlama Giderleri	28-33	-76.063.268	-83.366.321	-22.786.329	-28.961.410
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	28-33	-3.104.104	-2.983.327	-1.006.872	-1.050.286
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	255.538.000	460.556.621	86.451.886	67.554.882
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-112.493.329	-212.904.977	-37.451.630	-58.587.108
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		110.784.653	434.033.328	35.441.172	93.100.428
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	0	9.287.277	0	452.569
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		110.784.653	443.320.605	35.441.172	93.552.997
Finansman Giderleri	24-37	-247.367.585	-233.462.778	-64.977.638	-80.412.229
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-11.682.415	153.108.691	-58.163.036	-6.442.200
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-148.265.347	362.966.518	-87.699.502	6.698.568
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-37.339.602	-7.717.859	16.011.231	959.749
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	0	-8.128.977	0	-879.571
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	-37.339.602	411.118	16.011.231	1.839.320
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-185.604.949	355.248.659	-71.688.271	7.658.317
DÖNEM KARI (ZARARI)		-185.604.949	355.248.659	-71.688.271	7.658.317
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-185.604.949	355.248.659	-71.688.271	7.658.317
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	41	-0,05288000	0,10121000	-0,02420000	0,00218000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		3.764.357	11.617.946	3.643.525	12.982.460
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	38	4.705.446	14.522.432	4.554.406	16.228.074
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-941.089	-2.904.486	-910.881	-3.245.614
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	38	-941.089	-2.904.486	-910.881	-3.245.614
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.764.357	11.617.946	3.643.525	12.982.460
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-181.840.592	366.866.605	-68.044.746	20.640.777
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-181.840.592	366.866.605	-68.044.746	20.640.777

Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		134.204.930	358.041.013
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		1.188.651.433	1.794.598.418
Satılan Mallardan ve Verilen Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri		1.091.685.761	1.614.143.083
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri		96.965.672	180.455.335
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları		-1.107.838.079	-1.427.551.517
Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler		-958.526.212	-1.241.742.871
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları		-29.070.912	-64.600.818
Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-120.240.955	-121.207.828
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		80.813.354	367.046.901
Ödenen Temettüleri		0	-2.426
Alınan Faiz		70.678.940	22.565.447
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		-17.287.364	-31.568.909
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-236.420.846	-160.639.870
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-78.524.629	-160.639.870
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-78.524.629	-160.639.870
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-6.762	0
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-157.889.455	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		147.560.238	-211.158.508
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		653.109.900	549.438.306
Kredilerden Nakit Girişleri		653.109.900	549.438.306
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-321.369.302	-623.650.163
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-298.943.410	-603.673.054
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-22.425.892	-19.977.109
Ödenen Faiz		-184.180.360	-136.946.651
ENFLASYON ETKİSİ		17.287.364	31.568.909
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		62.631.686	17.811.544
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		62.631.686	17.811.544
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		65.494.837	130.269.774
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	128.126.523	148.081.318

Cari Dönem																		
01.01.2024 - 30.09.2024	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması																	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	
	Kontrol Gözü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler																	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Forward Sözleşmelerinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	
	Dönem Sonu Bakıyalar	30	35.100.498	817.570.023	1.891.266	-36.952.154		48.901.886	685.009.954	-185.604.949	1.365.916.524							