

**FİLETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**01.01.2022 - 31.12.2022 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve
Bağımsız Denetçi Raporu**



İçindekiler

1. Finansal Durum Tablosu.....	3
2. Kar Veya Zarar Tablosu.....	5
3. Nakit Akış Tablosu.....	6
4. Özkaynak Değişim Tablosu.....	7
5. Finansal Tablolara Ait Dipnotlar.....	10





YORDAM
BAĞIMSIZ DENETİM ve YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK AŞ

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Filetül Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Filetül Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin (Şirket) 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı'na (BOBİ FRS) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.





YORDAM

BAĞIMSIZ DENETİM ve YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK AŞ

Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
<p>Ticari Alacaklar hesap grubunun bakiyesi 18.883.003 TL olup Varlıkların %17'sini oluşturmaktadır.</p> <p>Ticari Alacaklar Hesap grubunun mali tablolar içerisindeki önemi dikkate alınarak ticari alacakların mevcudiyeti ve geri kazanılabilirliği kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p> <p>Şirketin Ticari Alacaklarına ilişkin bilgiler Dipnot:4'te yer almaktadır.</p>	<p>Denetim prosedürlerimiz, müşteri bakiyelerinin doğrulanması ve tahsil kabiliyeti olmayan alacaklar için uygun karşılıkların ayrılmış olup olmadığının test edilmesine dayanmaktadır.</p> <p>Müşteri bakiyelerinin mevcudiyetinin doğrulanması amacıyla 3. Taraf doğrulamaları yapılmış olup bakiyeler teyit edilmiştir.</p> <p>Şirketin Satışlarından doğan Ticari alacaklarının ne kadar sürede tahsil edildiğini her aydan yüksek tutarlı satış faturalarından örneklem yapılarak yapılan satışın vadesinin ne kadar sürede gerçekleştiği test edilmiştir.</p> <p>Yıl içinde müşterilerden yapılan senet alımlarına ilişkin örneklem yoluyla her aydan yüksek tutarlı bir senet seçilip tahsilatlarına ilişkin tahsilat makbuzu ve banka dekontları muhasebe kayıtları ile kontrol edilmiştir.</p> <p>Yapılan Satışların nakde çevrilebilme süresini tespit etmek için Alacak Devir Hızı yönteminden yararlanılmıştır.</p> <p>Mali tabloda yer alan ticari alacak bakiyesinin teyit edilmesi amacıyla mali tabloda yer alan ticari alacak bakiyesi tutarını etkileyen kur değerlemesi gibi diğer işlemler de ayrıca kontrol edilmiştir.</p>





YORDAM

BAĞIMSIZ DENETİM ve YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK AŞ

İlişkili Taraf İşlemleri	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
<p>İlişkili taraflardan alışlar, ilişkili taraflara yapılan satışlar, ilişkili taraflara borçlar ve ilişkili taraflardan alacaklar hazırlanan Finansal Tablolarda önemli bir etkisi olduğu için ilişkili taraf işlemleri kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p> <p>Şirket'in ilişkili taraflarla ilgili açıklamaları Dipnot:13, Dipnot:19, Dipnot:21'de yer almaktadır.</p>	<p>İlişkili tarafların birbirleriyle olan alışverişi sorgulanıp incelendi.</p> <p>Denetim prosedürümüz, ürün bazında ilişkili taraflara yapılan satışlar ile ilişkili olmayan taraflara yapılan satışları birim, fiyat, vade olarak karşılaştırması yapılarak ilişkili taraflarla olan işlemlerin ilişkili taraf kapsamında olmayan 3. kişilerle aynı şartlarda gerçekleştirildiğini test edilmeye ve finansal tablolara muhtemel etkilerine yöneliktir.</p> <p>İlişkili Taraf bakiyelerinin mevcudiyetinin doğrulanması amacıyla denetim prosedürümüz olan mutabakat mektupları hazırlanarak doğrulamalar yapılmış olup bakiyeler teyit edilmiş ve finansal tablolara gerçeğe uygun olmayan etkilerinin olup olmadığı araştırılmıştır.</p>

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

Şirket yönetimi; finansal tabloların BOBİ FRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki standartlarımızı kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:



Kartaltepe Mah. Olgunlar Sk. No:22/2 Bakırköy / İSTANBUL

Tel: (0212) 660 92 13 Fax: (0212) 660 92 23

e-mail:yordam@yordamdenetim.com www.yordamdenetim.com

İTO 611771-0 Mersis No: 0982039874300014



YORDAM
BAĞIMSIZ DENETİM ve YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK AŞ

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nin 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nin 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Atıla Sofu'dur.

YORDAM BAĞIMSIZ DENETİM VE YMM A.Ş.
ATILA SOFU
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 31 Ağustos 2023



FİLETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31.12.2022 tarihli Münferit Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	31.12.2022	31.12.2021
VARLIKLAR		107.992.307	75.941.963
Dönen Varlıklar		65.021.470	41.183.978
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not.3	24.134.267	5.537.826
Finansal Yatırımlar	Not.6	5.659.378	-
Ticari Alacaklar	Not.4	18.833.003	20.041.959
Diğer Alacaklar	Not.5	238.580	174.663
<i>Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Alacaklar</i>		-	-
<i>Ödeme Çağrısı Yapılmış Sermaye Alacağı</i>		-	-
<i>Ortaklardan Alacaklar</i>		-	-
<i>Diğer Taraflardan Alacaklar</i>		238.580	174.663
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Alacaklar	Not.15	-	-
Stoklar	Not.8	6.920.062	8.049.225
<i>Ham Madde ve Malzeme</i>		2.722.360	5.047.535
<i>Yarı Mamuller</i>		-	-
<i>Mamuller</i>		178.932	209.644
<i>Ticari Mallar</i>		-	208.423
<i>Diğer Stoklar</i>		-	-
<i>Verilen Avanslar</i>		4.018.770	2.583.623
Canlı Varlıklar	Not.9	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.14	1.253.619	483.924
Peşin Ödenmiş Vergi ve Benzerleri	Not.27	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	Not.15	7.982.561	6.896.381
Duran Varlıklar		42.970.837	34.757.985
Ticari Alacaklar	Not.4	-	-
Diğer Alacaklar	Not.5	34.438	-
<i>Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Alacaklar</i>		-	-
<i>Ortaklardan Alacaklar</i>		-	-
<i>Diğer Taraflardan Alacaklar</i>		34.438	-
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Alacaklar	Not.15	-	-
Finansal Yatırımlar	Not.6	-	-
<i>Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar</i>		-	-
<i>İştiraklerdeki ve Müşterek Girişimlerdeki Yatırımlar</i>		-	-
<i>Diğer Finansal Yatırımlar</i>		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		-	-
Canlı Varlıklar	Not.9	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Not.10	669.204	1.184.867
Maddi Duran Varlıklar	Not.11	42.266.110	33.570.949
<i>Arazi ve Arsalar</i>		184.412	184.412
<i>Binalar</i>		13.299.636	1.322.926
<i>Yeraltı ve Yerüstü Yapıları</i>		-	-
<i>Tesis, Makine ve Cihazlar</i>		20.006.304	22.568.382
<i>Taşıtlar</i>		4.587.445	2.382.509
<i>Demirbaşlar</i>		4.188.314	563.455
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		-	6.549.265
<i>Diğer Maddi Duran Varlıklar</i>		-	-
<i>Verilen Avanslar</i>		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.12	1.085	2.170
<i>Geliştirme Maliyetleri</i>		-	-
<i>Gayri Maddi Haklar</i>		-	-
<i>Şerefiye</i>		-	-
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		1.085	2.170
<i>Verilen Avanslar</i>		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.14	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not.27	-	-
Diğer Duran Varlıklar	Not.15	-	-

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy / Üsküdar / İSTANBUL
Tel:0212 771 0597 E-Posta: Fax:0212 771 0597
Etiler / Beşiktaş / İstanbul / Türkiye
Sıyıkçeğmece VD. 387 059 7436



FİLETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31.12.2022 tarihli Münferit Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	31.12.2022	31.12.2021
KAYNAKLAR		107.992.307	75.941.963
Kısa Vadeli Yükümlülükler		25.546.705	11.937.038
Finansal Yükümlülükler	Not.7	12.619.819	52.007
İhraç Edilen Menkul Kıymetler		-	-
Paylara Dönüştürülebilir Borçlanma Araçları		-	-
Finans Kuruluşlarına Borçlar		12.619.819	52.007
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar	Not.4	9.350.740	9.778.941
Diğer Borçlar	Not.5	159.029	1.000
Bağlı Ortaklıklara, İştiraklere ve Müşterek Girişimlere Borçlar		-	-
Ortaklara Borçlar		-	-
Diğer Taraflara Borçlar		159.029	1.000
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar	Not.15	-	-
Alınan Avanslar	Not.14	1.576.087	572.682
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	Not.27	1.351.112	1.532.407
Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.17	489.919	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları		-	-
Vergi Karşılıkları		-	-
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		489.919	-
Ertelenmiş Gelirler	Not.14	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Not.15	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		5.197.107	1.937.325
Finansal Yükümlülükler	Not.7	-	-
İhraç Edilen Menkul Kıymetler		-	-
Paylara Dönüştürülebilir Borçlanma Araçları		-	-
Finans Kuruluşlarına Borçlar		-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar	Not.4	-	-
Diğer Borçlar	Not.5	1.358.137	579.690
Bağlı Ortaklıklara, İştiraklere ve Müşterek Girişimlere Borçlar		-	-
Ortaklara Borçlar		1.358.137	579.690
Diğer Taraflara Borçlar		-	-
Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar	Not.15	-	-
Alınan Avanslar	Not.14	-	-
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	Not.27	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.17	3.838.970	1.357.635
Kıdem Tazminatı Karşılıkları		3.838.970	1.357.635
Vergi Karşılıkları		-	-
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelenmiş Gelirler	Not.14	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	Not.27	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	Not.15	-	-
ÖZKAYNAKLAR		77.248.495	62.067.600
Ödenmiş Sermaye	Not.20	30.000.000	30.000.000
Sermaye		30.000.000	30.000.000
Ödenmemiş Sermaye(-)		-	-
Sermaye Düzeltme Farkları		-	-
Geri Alınmış Paylar(-)	Not.20	-	-
Paylara İlişkin Primler	Not.20	-	-
Ortak Kontrolde Tabi İş Birleşmelerinin Etkisi		-	-
Yeniden Değerleme Yedeği	Not.20	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	Not.20	-	-
Korunma Yedeği	Not.20	-	-
Kar Yedekleri	Not.20	10.679.964	10.679.964
Yasal Yedekler		1.057.876	1.057.876
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		1.762.144	1.762.144
Diğer Kar Yedekleri		7.859.944	7.859.944
Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Kazanç ve Kayıplarından Paylar	Not.20	-	-
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları		20.054.280	9.211.497
Dönem Net Kârı/Zararı		16.514.250	12.176.139

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy, Beşiktaş / İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (5 hat) Fax:0212 771 0597
Büyükdere mece VD. 387 059 7438



FİLETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31.12.2022 tarihli Münferit Kar veya Zarar Tablosu

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	31.12.2022	31.12.2021
Satış Hasılatı	Not.21	141.900.265	146.843.364
Satışların Maliyeti (-)	Not.22	(107.295.443)	(128.708.965)
Tarımsal Faaliyetlerde Gerçeğe Uygun Değer Farkları		-	-
Brüt Kar/Zarar		34.604.822	18.134.399
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	Not.23	-	-
Pazarlama Giderleri (-)	Not.23	(3.421.624)	(879.208)
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not.23	(14.144.486)	(6.786.589)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Not.24	8.493.426	5.906.613
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	Not.24	(7.116.388)	(6.054.579)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		18.415.750	10.320.636
Diğer Faaliyetlerden Gelirler	Not.25	764.019	607.590
<i>Bağlı Ortaklıklardan, İştiraklerden ve Müşterek Girişimlerden Kar Payları</i>		-	-
<i>Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Karlarından Paylar</i>		-	-
<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kira Gelirleri</i>		264.000	180.000
<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Değer Artış ve Satış Kazançları</i>		-	-
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Satış Kazançları</i>		500.019	427.590
<i>Diğer Gelirler</i>		-	-
Diğer Faaliyetlerden Giderler(-)	Not.25	-	-
<i>Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Zararlarından Paylar</i>		-	-
<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Değer Azalış ve Satış Zararları</i>		-	-
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Satış Zararları</i>		-	-
<i>Diğer Giderler</i>		-	-
Finansal Gelirler	Not.26	3.938.145	4.964.671
<i>Faiz, Kar Payı vb. Gelirler</i>		1.001	149.170
<i>Kur Farkı Gelirleri</i>		2.391.216	4.815.501
<i>Finansal Yatırımlar Satış Kazançları</i>		-	-
<i>Finansal Yatırımlar Değer Artış Kazançları</i>		1.545.928	-
<i>Net Parasal Pozisyon Kazançları</i>		-	-
<i>Diğer Finansal Gelirler</i>		-	-
Finansal Giderler(-)	Not.26	(2.389.966)	(279.252)
<i>Faiz vb. Giderler</i>		(1.233.104)	-
<i>Kur Farkı Giderleri</i>		(1.156.861)	(279.252)
<i>Finansal Yatırımlar Satış Zararları</i>		-	-
<i>Finansal Yatırımlar Değer Azalış Zararları</i>		-	-
<i>Net Parasal Pozisyon Kayıpları</i>		-	-
<i>Diğer Finansal Giderler</i>		-	-
Dönem Karı veya Zararı		20.727.949	15.613.646
Vergi Gideri (-)	Not.27	(4.213.699)	(3.437.507)
Dönem Net Karı veya Zararı		16.514.250	12.176.139
Dönem Net Karının Zararının Dağılımı			
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		-	-
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		-	-

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Acaarslan Sokak No:17
Hadımköy-Ataşehir/İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (M) Fax:0212 771 0597
Büyükdere mece VD. 387 059 7436



FİLETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31.12.2022 tarihli Münferit Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	31.12.2022	31.12.2021
A.ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI	19.866.422	(3.964.979)
Esas Faaliyetlerden Net Nakit Akışları	19.866.422	(3.964.979)
Dönem Karı/Zararı	20.727.949	15.613.646
Dönem Karı/Zararı Mutabakatıyla İlgili Düzeltmeler	7.492.391	(13.988.039)
Amortisman ve itfa giderleriyle ilgili düzeltmeler	-	-
Değer düşüklüğü/değer düşüklüğü iptali ile ilgili düzeltmeler	-	-
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler	2.971.254	37.619
Faiz ve kâr payı gelirleri ve faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler	-	-
Gerçekleşmemiş kur farklarıyla ilgili düzeltmeler	-	-
Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler	-	-
Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen bağlı ortakların, iştiraklerin ve müşterek girişimlerin karlarından/zararlarından paylar ile ilgili düzeltmeler	-	-
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	1.129.163	556.895
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	1.208.956	(4.945.972)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(98.355)	(76.600)
Ticari borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(428.202)	3.224.079
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	936.477	(12.885.807)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	769.693	101.747
Alınan avanslardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	1.003.405	-
Ertelenmiş gelirlerdeki artışlar/azalışlar ile ilgili düzeltmeler	-	-
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler	-	-
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kayıplar/kazançlar ile ilgili düzeltmeler	-	-
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	-	-
Kar/zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	-	-
Ödenen kâr payları	-	-
Alınan kar payları	-	-
Ödenen faiz	-	-
Alınan faiz	-	-
Vergi ödemeleri/iadeleri	(4.213.699)	(3.437.507)
Diğer nakit girişleri/çıkışları	(2.367.121)	(2.153.078)
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(13.837.792)	(21.994.501)
Bağlı ortaklıklardaki payların elden çıkarılmasından nakit girişleri	-	-
Bağlı ortaklık paylarının ediniminden nakit çıkışları	-	-
İştirak ve müşterek girişimlerdeki payların elden çıkarılmasından nakit girişleri	-	-
İştirak ve müşterek girişim paylarının ediniminden nakit çıkışları	-	-
Başka işletme veya fon paylarının veya borçlanma araçlarının elden çıkarılmasından nakit girişleri	-	-
Başka işletme veya fon paylarının veya borçlanma araçlarının ediniminden nakit çıkışları	(5.659.378)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından nakit girişleri	-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından nakit çıkışları	(8.694.077)	(22.033.314)
Diğer uzun vadeli varlıkların satışından nakit girişleri	-	-
Diğer uzun vadeli varlık alımlarından nakit çıkışları	515.663	21.866
Verilen nakit avans ve borçlar	-	-
Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	-	-
Türev araçlardan nakit çıkışları	-	-
Türev araçlardan nakit girişleri	-	-
Devlet teşviklerinden nakit girişleri	-	-
Alınan kar payları	-	-
Ödenen faiz	-	-
Alınan faiz	-	-
Vergi ödemeleri/iadeleri	-	16.948
Diğer nakit girişleri/çıkışları	-	-
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	12.567.811	9.880.218
Özkaynak araçlarının ihracından nakit girişleri	-	20.000.000
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynak araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları	-	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12.567.811	52.007
Borç ödemelerinden nakit çıkışları	-	-
Finansal kiralama borçlarından nakit çıkışları	-	-
Devlet teşviklerinden nakit girişleri	-	-
Ödenen kar payları	-	(10.171.789)
Ödenen faiz	-	-
Vergi ödemeleri/iadeleri	-	-
Diğer nakit girişleri/çıkışları	-	-
KUR FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAĞI	18.596.442	(16.079.261)
ARTIŞ(AZALIŞ) (A+B+C)		
D.KUR FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
Kur Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ SAĞI ARTIŞ(AZALIŞ) (A+B+C+D)	18.596.442	(16.079.261)
E.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5.537.826	21.617.087
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ(A+B+C+D+E)	24.134.267	5.537.826

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Alatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Ağaçsın Sokak No:17
Hadimköy, Alibeyköy / İSTANBUL
Tel:0212 771 9982 (5 HAT) Fax:0212 771 0587
Boşluktekmecce VD. 387 059 7436



FILETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.12.2022 Tarihli Mürferit Özkaynak Değişim Tablosu (Cari Dönem)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Ortak Kontrolde İş Birleşmelerinin Etlası	Yeniden Değerleme Yedeği	Yabancı Para Çevrim Farkları	Korunma Yedeği	Bağlı Ortaklıkların, İştraktörlerin ve Müşterek Girişimlerin Kazanç ve Kayıplarından Paylar	Kar Yedekleri	Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	Dönem Net Karı/Zararı	Özkaynak Toplamı
01.01.2022	30.000.000	-	-	-	-	-	-	-	10.679.964	9.211.497	12.176.139	62.067.600
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.176.139	(12.176.139)	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dağıtılan Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Karı veya Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.514.240	16.514.250
Tenettüler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ödenmiş Sermaye Artırımları ve Azaltımları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Paylara İlişkin Dönemde Ortaya Çıkan Primler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan Ortak Kontrolde Tabii İş Birleşmelerinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan MDV Yeniden Değerleme Artışları(Azalışları)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan Yabancı Para Çevrim Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan Korunma Yedeği	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklıkların, İştraktörlerin ve Müşterek Girişimlerin Özkaynaklarında Dönemde Ortaya Çıkan Kazanç veya Kayıplarından Paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Özkaynaklarda Kaydedilen Kazanç veya Kayıplardan Geçmiş Yıl Kar/Zararları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar/Zararların Aktarılan Tutarları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.333.356)	-	(1.333.356)
31.12.2022	30.000.000	-	-	-	-	-	-	-	10.679.964	20.054.280	16.514.250	77.248.494



FILETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
 Alaklı Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
 Nispetiye Sokak No:17
 Hadimköy / Beşiktaş / İSTANBUL
 Tel:0212 771 0221 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
 Bilişim Teknolojileri Yat. Yat. Yat. Yat. Yat.
 Bilişim Teknolojileri Yat. Yat. Yat. Yat. Yat.

FILETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.12.2021 Tarihli Mürferit Özkaynak Değişim Tablosu (Geçmiş Dönem)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Ortak İş Birleşmelerinin Etkisi	Yeniden Değerleme Yedeği	Yabancı Para Çevrim Farkları	Korunma Yedeği	Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Kazanç ve Kayıplarından Paylar	Kar Yedekleri	Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	Dönem Net Karı/Zararı	Özkaynak Toplamı
01.01.2021	10.000.000	-	-	-	-	-	-	-	8.824.495	5.134.254	16.104.502	40.063.251
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplamı Kapsamalı Gelir / (Gider)	13.190.300	-	-	-	-	-	-	-	(6.809.700)	(13.190.300)	-	(6.809.700)
Dağıtılan Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.280.641
Sermaye Arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Karı veya Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.104.502	12.176.139	6.809.700
Tenettüller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yedeklere Aktarılan Tutarlar	6.809.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ödenmiş Sermaye Artırımları ve Azaltımları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Paylara İlişkin Dönemde Ortaya Çıkan Primler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan Ortak Kontrolde Tabi İş Birleşmelerinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan MDV Yeniden Değerleme Artışları(Azalışları)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan Yabancı Para Çevrim Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönemde Ortaya Çıkan Korunma Yedeği	-	-	-	-	-	-	-	-	8.665.169	-	-	8.665.169
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve Müşterek Girişimlerin Özkaynaklarında Dönemde Ortaya Çıkan Kazanç veya Kayıplarından Paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.163.041	-	1.163.041
Özkaynaklarda Kaydedilen Kazanç veya Kayıplardan Geçmiş Yılı Karlarının/Zararlarının Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	30.000.000	-	-	-	-	-	-	-	10.679.964	9.211.497	12.176.139	62.067.600



FILETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
 Atatürk Sanayi Bölgesi Hacımülkiy Mah.
 İstasyon Sokak No:17
 Hacımülkiy / İSTANBUL
 Tel:0212 4552 15 NATI Fax:0212 771 0587
 Bülüçekmece VD. 387 059 7436

Not	Açıklama	Sayfa
1)	Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu	10
2)	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	11
(a)	Sunuma ilişkin temel esaslar	11
(b)	Muhasebe politikalarında değişiklikler	12
(c)	Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar	12
(d)	Önemli muhasebe politikalarının özeti	12
3)	Nakit ve nakit benzerleri	23
4)	Ticari alacak ve borçlar	24
5)	Diğer alacak ve borçlar	25
6)	Finansal yatırımlar	26
7)	Finansal yükümlülükler	26
8)	Stoklar	27
9)	Canlı varlıklar	27
10)	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	27
11)	Maddi duran varlıklar	28
12)	Maddi olmayan duran varlıklar	29
13)	Kiralama işlemleri	29
14)	Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler	29
15)	Diğer varlık ve yükümlülükler	30
16)	Devlet teşvik ve yardımları	31
17)	Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler	31
18)	Taahhütler	32
19)	İlişkili taraf açıklamaları	32
20)	Sermaye, yedekler ve diğer özsermaye kalemleri	34
21)	Satış hasılatı	35
22)	Satışların maliyeti	35
23)	Genel yönetim giderleri, satış, pazarlama ve dağıtım giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri	36
24)	Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	37
25)	Diğer faaliyetlerden gelirler ve giderler	37
26)	Finansal gelirler ve giderler	38
27)	Gelir vergileri	38
28)	Pay başına kar	40
29)	Raporlama döneminden sonraki olaylar	40
30)	Finansal Tablolardaki Riskler	41

İTİFATUL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel:0212 771 0599 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
Etiler Çayırbaşı Mah. 367 059 7436



1) Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Kuruluşu, 1983 tarihli Türkiye Sicili Gazetesinde ilan edilmiş olan işletme, 192140-0 ticaret sicil numarası ile İstanbul Ticaret Sicilinde müsecceldir.

Büyükçekmece Vergi Dairesinin 387 059 7436 Numaralı mükellefidir.

Şirket sermaye yapısı ve Yönetim Kurulu aşağıdaki gibidir.

Yusuf Burla	Yönetim Kurulu Başkanı	Ortak	93,25%	27.975.000
Berkan Burla	Yönetim Kurulu Üyesi	Ortak	3,375%	1.012.500
Aksel Burla		Ortak	3,375%	1.012.500
				30.000.000

Şirket iplik, kumaş ve tekstil sektöründe yer almakta olup öncelikli iştiğal konusu hammadde olarak alınan iplikleri dokuyup çok çeşitli sayıda kumaş üretmektedir. Şirket aynı zamanda hem iplik hem de çok çeşitli sayıda kumaşları hazır alıp gerek yurtiçine gerekse yurt dışına satmaktadır.

Üretimin yanı sıra her yıl yapılan uluslararası fuarlara katılarak pazarlama ağını daha da genişletmiştir. Bu sayede ülke ekonomisine katkısı yıldan yıla artış göstermiştir.

Şirket'in hedefleri, her daim üretim hacmini ve kaliteyi artırmak, daha fazla istihdam sağlamak, müşterilerini daima memnun etmektir.

Filetül, Türkiye pazarında yüksek kaliteli ürünleri titiz bir çalışma sonucunda üreterek hem sistemli çalışması hem de tecrübesi sayesinde yıllardır lider firmalardan birisi olmuştur. Dünya pazarlarında ise hem iplik hem de kumaş ürünlerinin tedarikçisi olma yolunda önemli adımlar atmıştır. Türkiye'de iplik kumaş ve tekstil sektöründe faaliyet gösteren önemli firmaların kumaş ihtiyacı Şirketimiz tarafından da karşılanmaktadır.

Şirket," Hadımköy Mah. Alparslan Sok. No:17/1 Arnavutköy-İstanbul" adresini kanuni merkez olarak kullanmaktadır.

Sunulan finansal tablolar konsolide olmayıp, sadece FİLETÜL TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'ne aittir.

Sektöre ait temel veriler ve analizler

a) Pazar

Sektörde bulunan öncü kuruluşların yayınladığı verilere göre 2022 Ocak-Eylül döneminde bir önceki yılın aynı dönemine göre toplam Pazar payı yaklaşık % 3 azalış göstererek gerçekleşti. Geçen yılın aynı dönemine göre toplam iplik ve kumaş satışları ortalama % 3 düzeyinde azalmıştır.

2022 Ocak-Eylül döneminde, bir önceki yılın aynı dönemine göre iplik satışlarında % 73, örme kumaş türü % 6, diğer kumaş türlerinin satışında ise % 1,5 azalış gerçekleşmiştir.

b) İhracat

2022 Ocak-Eylül döneminde tekstil ürünü olarak 109.976 adet tayt, 232,20 kg ve 67.003,90 metre kumaş ihracatı gerçekleşmiştir.

Bu dönemde kumaş ihracatı bir önceki yılın aynı dönemine göre tekstil ürünü olarak % 146 azalırken, kumaş ihracatı kg bazında % 18, metre bazında % 213 artış göstermiştir.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadımköy - Arnavutköy / İSTANBUL
Tel:0212 771 0597 (5 Hat) Faks:0212 771 0597
Büyükçekmece VD. 387 059 7436



c) Üretim

2022 yılı Ocak-Eylül döneminde, önceki yılın aynı dönemine göre kumaş üretimi % 7 civarında azalış göstermiştir.

İşletmenin Üretim Birimlerinin Nitelikleri, Kapasite Kullanım Oranları ve Bunlardaki Gelişmeler, Genel Kapasite Kullanım Oranı, Faaliyet Konusu Mal ve Hizmet Üretimindeki Gelişmeler, Miktar, Kalite, Sürüm ve Fiyatların Geçmiş Dönem Rakamlarıyla Karşılaştırmalarını İçeren Açıklamalar:

2022 yılında işletme özellikle yapılmakta olan fabrika ek bina yatırımlarından dolayı sadece 2022 yılı 1.çeyrekte 1 adet yuvarlak örme makine yatırımı yapmıştır. Mevcut makine parkuru korunmuş olup ürün çeşitliliğine gidilerek farklı kumaş türleri üretilmesi hedeflenmiştir. Bu hedefler doğrultusunda da istenilen düzeyde farklı kumaş türleri üretilmiştir.

Faaliyet Konusu Mal ve Hizmetlerin Fiyatları, Satış Hasılatları, Satış Koşulları ve Bunlarda Yıl İçinde Görülen Gelişmeler, Randıman Ve Produktivite Katsayılarındaki Gelişmeler, Geçmiş Yıllara Göre Bunlardaki Önemli Değişikliklerin Nedenleri:

2022 yılındaki yurtdışı satışlarımızın % 100'ü, yurtiçi satışlarımızın % 85'i döviz bazlı olduğundan, üretim faaliyetlerimizin konusunu oluşturan malların satış fiyatları, ağırlıklı olarak yurtdışı satışlarımızda Euro, yurtiçi satışlarımızda da Dolar para birimi kullanılmaktadır. Satılan malların maliyeti büyük oranda hammadde maliyetinden kaynaklanmakta olup, bunun da yüksek düzeyde döviz bazlı satın alımla gerçekleştiğinden döviz dalgalanmalarına karşı işletmemiz kendisini büyük ölçüde koruma altına almaktadır.

Bunun yanı sıra dünyadaki iplik hammaddesindeki dalgalanmalardan ötürü hammadde fiyat ve kur artışlarından dolayı üretim maliyetlerimizdeki fiyat artışlarını elimine edebilmek amacıyla üretimde verimlilik esas olması gerektiği elzem hale gelmiştir. Bundan ötürü üretimin verimliliğini etkileyecek her türlü olasılık günlük bazda yönetimin ilgili birimlerinin katkıları ile her daim takip edilmekte ve zaman kaybına yol açmadan işletmenin yönü belirlenmektedir.

Ayrıca, üretilen ürünlerimiz çeşitlilik ve tasarım olarak geniş bir yelpazede olduğundan, ortalama fiyatlar ürün türüne ve cinsine göre değişkenlik göstermektedir. Bundan ötürü ürün türü ve cinsine yönelik kapasite kullanımını ve verimliliği artırmak gerekliliği tespit edilmiş olup, bu amaçla değişik personel eğitimleriyle çalışma ortamının verimliliği uygun bir hale getirilmesi sağlanmıştır. Yapılan bu çalışmaların sürekliliği, periyodik denetimler ile kontrol altında tutulmaktadır.

d) Araştırma Geliştirme Çalışmaları

Faaliyet gösterdiğimiz kumaş ve dokuma sektöründe ar-ge personellerimizin çalışmalarının yanında gerekse müşterilerimizden özellikle ihracat yaptığımız firmalardan gelen istekler neticesinde farklı desen, kalite, renk ve modeller dikkate alınarak üretim bandına yönelik çalışmalar hızla yapılmakta olup bunun sonucunda birbirinden değişik modeller ortaya konulmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda farklı ürün kartelaları hazırlanıp müşterilerimizin beğenisine sunulmaktadır.

2) Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

(a) Sunuma ilişkin temel esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli ve BOBİ FRS'ye uygunluk beyanı

Şirket tarafından finansal tablolar ve dipnotları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("KGK") 27 Temmuz 2017 tarihinde yayımlanan Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı'na ("BOBİ FRS") uygun olarak hazırlanmıştır. Bu kapsamda orta boy işletmedir.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu uyarınca bağımsız denetime tabi olan şirketlerden, KGK tarafından 13 Eylül 2018 tarihli ve 161 sayılı KGK Kurul kararı uyarınca TMS uygulama kapsamı dışında kalan kurum, kuruluş ve işletmeler finansal tablolarını KGK tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan BOBİ FRS'ye uygun olarak hazırlayabilirler. Bu kapsamda, [Şirket] yönetimi 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarının BOBİ FRS'ye uygun olarak hazırlanmasını tercih etmiştir.

FILETUL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel:0212 771 0587 (5 HAT) Faks:0212 771 0597
Büyükdere Cadde VD. 387 059 7436



Finansal tablolar Şirket yönetimi tarafından 28.07.2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket ve ilgili düzenleyici otoritelerin bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

(b) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, aşağıda belirtilenler hariç olmak üzere tarihi maliyetleri üzerinden hazırlanmıştır. Aşağıda belirtilen kalemler raporlama tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden ölçülmüştür:

- gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal araçlar
- gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan korunma araçları

(c) Ağırlıkla kullanılan para birimi ve sunum para birimi

Bu finansal tablolar, [Şirket'in] ağırlıkla kullanılan para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın TL'ye yuvarlanmıştır. (0,50 krş. üstü yukarıya 0,50 krş. altı aşağıya yuvarlanmıştır.)

(d) İşletmenin Sürekliliği

İşletme Yönetiminin 31 Aralık 2022 tarihli değerlendirmesi uyarınca finansal tablolar işletmenin sürekliliği varsayımı altında hazırlanmıştır.

Şirkete açılmış herhangi bir ciddi davanın olmaması, son iki yılda meydana gelen net satış trendinin artması gibi sebepler neticesinde şirketin gelecek dönemde de kara geçme durumunun söz konusu olduğu tahmin edilmektedir. Bu değerlendirmeler ışığında şirketimizin sürekliliğini tehdit eden bir durumun olmadığını söyleyebiliriz.

(b) Muhasebe politikalarında değişiklikler

Şirketimiz, finansal tablolarda gerçeğe uygun bir sunumun sağlanması amacıyla uyguladığı muhasebe politikalarının kendi şartları açısından en uygun politikalar olup olmadığını düzenli bir şekilde gözden geçirir. Finansal tabloların, işlem ve olayların işletmenin finansal durumu veya faaliyet sonuçları üzerindeki etkisi hakkında gerçeğe ve ihtiyaca daha uygun bilgi sağlayacak olması durumunda, işletmeler politika değişikliğine gidilmelidir. Ancak yeni bir politikanın mevcut politikadan daha uygun olup olmadığı değerlendirilirken tutarlılık ve karşılaştırılabilirlik hususları da ön planda tutulmalıdır. Muhasebe politikasında bir değişikliğe gidilmesi durumunda politika değişikliği geriye dönük olarak uygulanır. Şirket'in muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

(c) Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hata bulunmamaktadır.

(d) Önemli muhasebe politikalarının özeti

Aşağıda açıklanan muhasebe politikaları, finansal tablolarda sunulan tüm dönemlerde ve Şirket'in tüm birimleri tarafından tutarlı bir şekilde uygulanmıştır.

Yabancı para çevrim işlemleri

(i) Yabancı para cinsinden yapılan işlemler

Yabancı para biriminde yapılan işlemler, ağırlıkla kullanılan para birimlerine işlemin gerçekleştiği tarihteki spot kur kullanılarak çevrilmiştir.

Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemi sonundaki spot kur kullanılarak ağırlıkla kullanılan para birimine çevrilmiştir. Maliyet bedelleri üzerinden ölçülen yabancı para parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler işlem tarihindeki kurdan, gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen yabancı para parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerinin yabancı para cinsinden belirlendiği tarihteki spot kurdan ağırlıkla kullanılan para birimine çevrilir.



Yeniden çevrimle oluşan yabancı para kur farkı kazanç veya kayıpları kar veya zararda muhasebeleştirilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler çevrilmemiştir.

Raporlama dönemi sonları itibarıyla [EURO / TL], [ABD Doları / TL] kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021		31 Aralık 2022	
	Alış kuru	Satış kuru	Alış kuru	Satış kuru
[EURO / TL]	15,0867	15,1139	19,9349	19,9708
[ABD Doları / TL]	13,3290	13,3530	18,6983	18,7320

Hasılat

(i) Mal satışları

Hasılat, önemli risk ve getirilerin alıcıya devredilmiş olması, ödenecek bedelin tahsilatının muhtemel olması, yüklenilecek ilgili maliyetlerin güvenilir şekilde tahmin edilebilmesi, satışa konu mal üzerinde devam eden yönetim etkinliğinin kalmamış olması ve hasılat tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda kaydedilir. Hasılat iadeler, satış iskontoları ve ciro primleri düşüldükten sonraki değeri ile ölçülür.

Önemli risk ve getirilerin alıcıya ne zaman devredilmiş sayılacağı her bir satış sözleşmesine ilişkin koşullara bağlıdır.

Hasılat bedelinin, bir yıl veya daha kısa sürede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda hasılat, vade farkı ayrıştırması yapılmaksızın doğrudan tahsil edilen veya edilmesi beklenen bedel üzerinden ölçülür. Bu bedelin, bir yıldan daha uzun bir vadede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda ise hasılat, işlemdeki vade farkı ayrıştırılarak ilgili mal veya hizmetin peşin bedeli üzerinden ölçülür.

(ii) Hizmet sunumu

Şirket, verilen hizmetlerden elde edilen hasılatı, işlemin sonucunun güvenilir şekilde tahmin edilebilmesi, ödenecek bedelin tahsilatının muhtemel olması, yüklenilecek ilgili maliyetlerin güvenilir şekilde tahmin edilebilmesi durumlarında, işlemin raporlama dönemi sonundaki tamamlanma düzeyi dikkate alınarak kar veya zararda muhasebeleştirir.

(iii) Komisyonlar

Şayet Şirket, bir işlemde ana şirket değil de aracı bir şirket gibi hareket ederse muhasebeleştirilen hasılat; Şirket tarafından elde edilen net komisyon tutarıdır. Hasılat olarak yalnızca işletmenin kendi adına sağlayabileceği brüt ekonomik fayda muhasebeleştirilir. Üçüncü taraflar adına tahsil edilen tutarlar hasılat olarak değerlendirilmez. Acente ilişkisinde, yalnızca komisyon tutarı hasılat olarak muhasebeleştirilir.

(iv) Faiz, isim hakkı ve kar payları

İşletme varlıklarının başkaları tarafından kullanılması sonucunda faiz, isim hakkı veya kâr payı gelirleri ortaya çıkar. Faiz, isim hakkı ve kâr payı gelirleri, hasılatla ilişkin genel kayda alma ölçütlerini karşıladığında finansal tablolara yansıtılır. Faiz, isim hakkı ve kâr payı gelirleri aşağıdaki esaslara göre kayda alınır:

- 1) Faiz, etkin faiz yöntemiyle hesaplanarak muhasebeleştirilir.
- 2) İsim hakları, ilgili sözleşmenin özü dikkate alınarak sözleşme hükümleri çerçevesinde tahakkuk eder.
- 3) Kar payları ise, hissedarların ödemeyi alma hakkı olduğu anda kayda alınır.

Stoklar

Stoklar, maliyet ve net gerçekleştirilebilir değer düşük olanıyla değerlendirilir. Net gerçekleştirilebilir değer; olağan işletme faaliyetleri kapsamında tahmin edilen satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetlerinin ve satışı gerçekleştirmek için gerekli olan tahmini maliyetlerin çıkarılmasıyla elde edilen tutardır. Stokların değer düşüklüğüne uğraması durumunda, stokların defter değeri net gerçekleştirilebilir değerine indirilir. Söz konusu değer düşüklüğü zararını kar veya zarar tablosunda "satışların maliyeti" kaleminde muhasebeleştirilir.



Stok maliyetleri ağırlıklı ortalama yöntemiyle belirlenir ve stokların satın alma maliyetini, üretim veya dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Şirket stok maliyetlerini ağırlıklı ortalama yöntemine göre belirler.

Stokların satın alma maliyetleri; satın alma fiyatını, ithalat vergilerini ve iade alınamayan diğer vergileri, nakliye, yükleme ve boşaltma maliyetlerini ve mamul, malzeme ve hizmetlerin elde edilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebilen diğer maliyetleri içerir. Ticari iskontolar, indirimler ve diğer benzeri kalemler, satın alma maliyetinin belirlenmesinde indirim konusu yapılıır.

Maddi duran varlıklar

(i) Muhasebeleştirme ve ölçüm

Maddi duran varlıklar, maliyet değerinden birikmiş amortisman ve her türlü değer düşüklüğü karşılığı düşülerek ölçülürler. İnşası normal şartlar altında bir yıldan daha uzun süren maddi duran varlıklar için katılan borçlanma maliyetleri kullanıma hazır hale geldiği tarihe kadar maddi duran varlığın maliyetine dâhil edilir.

Maddi duran varlıkları oluşturan parçalar farklı faydalı ömürlere sahip olduğunda bunlar maddi duran varlığın ayrı kısımları (önemli parçaları) olarak muhasebeleştirilir.

Bir maddi varlığın elden çıkartılmasıyla oluşan kazanç veya kayıplar, kar veya zararda esas faaliyet karı veya zararı altında maddi ve maddi olmayan duran varlıklar satış kazançları veya zararları olarak muhasebeleştirilir.

(ii) Sonradan oluşan maliyetler

Sonradan yapılan harcamalar sadece bu harcamalar sonucunda ileride oluşacak ekonomik faydaların Şirket'e aktarılmasının mümkün olduğu durumlarda aktifleştirilebilir. Olağan bakım ve onarım giderleri varlığın maliyetine dâhil edilmez.

(iii) Amortisman

Maddi duran varlık kalemleri, hali hazırda kullanılabilir oldukları veya Şirket tarafından inşa edilen varlıklar için bu varlıkların tamamlandığı ve kullanıma hazır hale geldikleri gün itibarıyla amortisman tabi tutulurlar. Amortisman, maddi duran varlık kalemlerinin maliyetlerinden tahmini kalıntı değerlerinin düşülmesinden sonra, bu kalemlerin tahmini faydalı ömürleri boyunca ile hesaplanmaktadır. Şirketin duran varlıklarının kalıntı değerleri önemsiz olarak görülmüştür.

Amortisman, başka bir varlığın defter değerine dahil edilmediği sürece, kar veya zararda muhasebeleştirilir. Kiralanan varlıklar, Şirket kiralanan varlığın mülkiyetini kiralama sonunda makul bir kesinlikte üzerine almayacaksa, varlığın kiralama süresi ile faydalı ömürden kısa olanı üzerinden amortisman tabi tutulur. Arazi ve arsalar amortisman tabi değildir.

Cari ve karşılaştırmalı dönemlerde önemli maddi duran varlık kalemlerinin tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir:

- Binalar [40-50] yıl
- Tesis ve ekipmanlar [3 – 15] yıl
- Möbilya ve teçhizatlar [5 – 10] yıl

Amortisman yöntemleri, faydalı ömürler ve kalıntı değerler her raporlama tarihi itibarıyla gözden geçirilir ve gerektiğinde düzeltilir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, maliyet değerine göre değerlendirilmiştir. Arsanın gerçeğe uygun değeri ise emsal bedel ile yapının maliyet bedeli oranlanarak belirlenmiştir.

Yatırım amaçlı bir gayrimenkulün satılması durumunda oluşan kazanç veya kayıplar, kar veya zararda esas faaliyet karı veya zararı altında yatırım amaçlı gayrimenkuller değer artış ve satış kazançları/değer azalış ve satış zararları olarak muhasebeleştirilir.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
İparçın Sokak No:17
Hadimköy, Kavaklıköy / İSTANBUL
Tel:0212 771 0599 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
Büyükdere Caddesi V.D. 387 059 7436



Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiye

(i) Muhasebeleştirme ve ölçüm

Şerefiye

Bağlı ortaklık edinimlerinden doğan şerefiye maliyet değerinden itfa paylarının çıkarılmasıyla ölçülür.

Araştırma ve geliştirme

Araştırma safhasında yapılan harcamalar aktifleştirilmez. Araştırma faaliyetleri kapsamında yapılan harcamalar gerçekleştikleri zaman kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Varlığın oluşturulması, üretilmesi, hazırlanması için gerekli olan ve varlıkla doğrudan ilişkilendirilebilen geliştirme harcamaları, sadece söz konusu harcamalar güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa, ürün veya sürecin geliştirilmesi teknik ve ticari olarak elverişli ise, gelecekte ekonomik fayda sağlanması muhtemel ve Şirket'in bu varlığı satma veya kullanma amacıyla geliştirmeyi tamamlama niyeti ve yeterli kaynağı varsa aktifleştirilebilir. Aksi halde gerçekleştikleri zaman kar veya zararda muhasebeleştirilir. İlk kayıtlara alınmasını takiben, geliştirme maliyetleri maliyetinden birikmiş itfa payları ve varsa birikmiş değer düşüklükleri çıkarılarak ölçülür.

Diğer maddi olmayan duran varlıklar

Şirket tarafından satın alınmış ve belirli bir faydalı ömre sahip diğer maddi olmayan duran varlıklar maliyetlerinden birikmiş itfa payları ve varsa birikmiş değer düşüklükleri çıkarılarak ölçülür.

Maddi olmayan bir varlığın elden çıkartılmasıyla oluşan kazanç veya kayıplar, kar veya zararda esas faaliyet karı veya zararı altında maddi ve maddi olmayan duran varlıklar satış kazançları veya zararları olarak muhasebeleştirilir.

(ii) Sonradan oluşan maliyetler

Sonradan oluşan maliyetler, yalnızca ilişkili oldukları maddi olmayan duran varlıkların gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı bir etkiye sahipse aktifleştirilir. Diğer tüm harcamalar, içsel olarak üretilen şerefiye ve ticari markalar da dahil olmak üzere oluştuğu zaman kar veya zararda muhasebeleştirilir.

(iii) İtfa payları

İtfa payları, maddi olmayan duran varlık kalemlerinin maliyetlerinden tahmini kalıntı değerlerinin düşülmesinden sonra, bu kalemlerin tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal yöntem ile hesaplanmaktadır ve genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir:

- Patent ve ticari markalar [3–20] yıl
- Geliştirme maliyetleri [2–5] yıl
- Müşteri ilişkileri [4–5] yıl

İtfa yöntemleri, faydalı ömürler ve kalıntı değerler her raporlama tarihi itibarıyla gözden geçirilir ve gerektiğinde düzeltilir.

Kiralama işlemleri

(i) Bir sözleşmenin kira unsuru içerip içermediğinin belirlenmesi

Bir sözleşmenin başlangıcında, Şirket, bu sözleşmenin bir kira sözleşmesi veya kira unsuru içeren bir sözleşme olup olmadığını belirler.

Sözleşmenin başlangıcında veya yeniden değerlendirilmesini takiben Şirket, böyle bir sözleşmenin gerektirdiği ödemeleri kiralama ve diğer konular için yapılan ödemeler olarak gerçeğe uygun nispi değerlerine göre ayırır. Şirket tarafından kiralanmış varlığın gerçeğe uygun değeri ya da kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden bir varlık ve bir yükümlülük muhasebeleştirilir. Sonradan ödemeler yapıldıkça yükümlülük azalır ve yükümlülük üzerine ilave edilen finansman maliyetleri Şirket'in zimni faiz oranı ya da alternatif borçlanma oranı kullanılarak kaydedilir.



(ii) **Kiralanan varlıklar**

Varlığın sahipliğine ilişkin önemli risk ve getirilerin Şirket'e devrolduğu kiralama işlemleri yoluyla kullanılan varlıklar finansal kiralama olarak sınıflandırılmıştır. İlk olarak finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetler ilgili varlığın gerçeğe uygun değeri ile asgari finansal kiralama ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden ölçülür. İlk kayıtlara alınmasını takiben ise ilgili varlık için geçerli olan muhasebe politikalarına göre muhasebeleştirilir.

Diğer kiralamalar altında kullanılan varlıklar geleneksel kiralama olarak sınıflanır ve Şirket'in finansal durum tablosunda muhasebeleştirilmez.

(iii) **Kiralama ödemeleri**

Geleneksel kiralamalar kapsamında yapılan ödemeler kira süresince doğrusal yöntemle kar veya zararda muhasebeleştirilir. Alınan kira teşvikleri kira süresince toplam kira giderlerinin bir parçası olarak muhasebeleştirilir.

Finansal kiralama kapsamında yapılan asgari kira ödemeleri, finansal giderler ve kalan yükümlülüğün azaltılması olarak paylaşılır. Finansman giderleri, yükümlülüğün kalan bakiyesi üzerinden sabit dönem faiz oranı belirlenecek şekilde kira süresince her bir döneme dağıtılır.

(iv) **Satış ve geri kiralama işlemleri**

Şirket yönetimi, geçmiş dönemlerde binasına satış ve geri kiralama işlemi uygulamıştır.

Şirket kayıtlarından çıkardığı binasını, mevcut defter değerlerinden daha yüksek olan gerçeğe uygun değerleri üzerinden kayıtlara geri almıştır. Varlığın defter değerini aşan kısmı gelir olarak kar veya zarara yansıtılmamıştır. Gerçekleşen kar veya zarar ertelenmiş olup binanın itfa süresi boyunca ilgili dönemlerde kar veya zarara yazılmaktadır.

Devlet teşvikleri

Şirket'in gelecekte herhangi bir performans şartını yerine getirmesini gerektirmeyen ya da performans şartını önceden yerine getirdiği teşvikler, alındıkları anda kar veya zarara yansıtılır.

Şirket'in gelecekte belirli performans şartlarını yerine getirmesini gerektiren teşvikler, performans şartları karşılandığı anda kar veya zarara yansıtılır. Bu teşvikler alındıkları andan kar veya zarara yansıtılmaya ya da performans şartları karşılanmadığı için iade edilene kadar finansal durum tablosunda ertelenmiş gelirler kalemi içerisinde gösterilir. Teşvik, alınan ya da alınacak olan varlığın gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.

Finansal gelirler ve finansal giderler

Finansal gelir, finansman amacıyla kullanılan döngünün bir parçasını oluşturan banka mevduat faiz gelirlerinden, yapılan fonlardan elde edilen faiz ve kar paylarından, finansal varlık ve yükümlülüklerin (++++Değer Artış Kazançları, türev araçlardan oluşan ve kar veya zarara kaydedilen kazançlardan ve diğer finansal gelirlerden oluşmaktadır.

Finansal giderler, banka kredilerinin faiz giderlerini, finansal varlık ve yükümlülüklerin (ticari alacaklar ve borçlar dışındaki) üzerindeki kur farkı giderlerini, türev araçlardan oluşan ve kar veya zarara kaydedilen kazançlarını, Finansal Yatırımlar Satış Zararları, Finansal Yatırımlar Değer Azalış Zararları ve Diğer Finansal Giderleri içerir. Bir varlığın iktisabı, inşaatı ya da üretimi ile doğrudan ilişkilendirilemeyen borçlanma maliyetleri etkin faiz oranı kullanılarak kar veya zarar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilir. Kâr payları Şirket'in ödemeyi almayı hak kazandığı tarihte kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Karşılıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yasal veya zımni yükümlülüğün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, ilişikteki finansal tablolarda söz konusu yükümlülük tutarı kadar karşılık ayrılır.

FILETÜL PERKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Alparlan Sokak No:17
Hadımköy, Arnavutköy / İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (5 Hatt) Fax:0212 771 0597
Büyükdere VD. 397 059 7436



Karşılıklar, ilerideki tahmini nakit akışlarının paranın zaman değeri ve yükümlülüğe özel riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirgenmesiyle belirlenir. İskonto tutarı finansman maliyeti olarak kar veya zarar tablosunda faiz vb. giderler kalemi içerisinde muhasebeleştirilir.

(i) **Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar**

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin yükümlülükler iskonto edilmeksizin ölçülür ve ilgili hizmet verildikçe giderleştirilir. Çalışanlarının geçmiş hizmetleri sonucunda Şirket'in yasal veya zımni kabulden doğan, ödemekle yükümlü olduğu ve bu yükümlülüğün güvenilir olarak tahmin edilebildiği durumlarda kısa vadeli nakit ikramiye veya kullanılmamış izin hakları kapsamında ödenmesi beklenen tutarlar için bir yükümlülük kaydedilir.

(ii) **Kıdem tazminatı karşılıkları**

İlgili olduğu raporlama dönemi sonu itibarıyla kıdem tazminatı yükümlülükleri tahmin edilir ve bu tahmin nedeniyle cari dönemde ortaya çıkan kıdem tazminatı yükümlülük artışları hesaplanarak giderleştirilir. Kıdem tazminatı yükümlülükleri; iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleştirmeleri gibi etkenler de dikkate alınarak, çalışanların ilgili döneme ilişkin kıdeme esas ücreti üzerinden hesaplanır.

(iii) **Garanti karşılıkları**

Garanti kapsamındaki ürün veya hizmet satıldığında ilgili garanti için karşılık ayrılır. Ayrılacak karşılık tarihi garanti bilgilerine dayanılarak ve ortaya çıkabilecek sonuçlarının tüm muhtemel ilişkilendirilmiş olasılıklarının ağırlıklandırılması yoluyla bulunur.

(iv) **Yeniden yapılandırma**

Şirket, detaylı ve resmi bir yeniden yapılandırma planını onayladığında ve bu planı başlattığında veya kamuya bildirdiğinde, yeniden yapılandırma ile ilgili karşılığı ayırır. Gelecekteki faaliyet zararları için karşılık ayrılmaz.

(v) **Çevre yenileme**

Şirket'in yayımlanmış çevre politikaları ve uygulanan yasal gerekliliklerine uygun olarak bozulmuş araziler için site restorasyonu ve ilgili giderleri için arazi bozulduğunda/çevreye verilen hasarlar nedeniyle karşılık ayrılmıştır.

(vi) **Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler**

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşme, sözleşme kapsamındaki yükümlülüklerin yerine getirilmesi için zorunlu olarak katlanması gereken maliyetin, elde edilmesi beklenen ekonomik faydayı aştığı sözleşmedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmelere ilişkin karşılık, sözleşmeden çıkmanın en düşük net maliyetini, diğer bir ifadeyle sözleşmeyi yerine getirmenin maliyeti ile sözleşmeyi yerine getirmemeden kaynaklanan her türlü tazminat veya cezadan düşük olanını gösterir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşme için ayrı bir karşılık oluşturulmadan önce, söz konusu sözleşmeye tahsis edilmiş varlıklardaki değer düşüklüğünden kaynaklanan zararlar muhasebeleştirilir.

Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Yükümlülüğün yerine getirilmesi için işletmeden ekonomik fayda çıkışının muhtemel olmaması veya yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde ölçülememesi durumunda söz konusu yükümlülük şarta bağlı yükümlülük olarak değerlendirilir. Şarta bağlı yükümlülük nedeniyle işletmeden kaynak çıkışının olma ihtimali çok düşük değilse, finansal tablo dipnotlarında açıklanır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Yükümlülük geçmiş bir olaydan kaynaklıdır, yükümlülüğün yerine getirilebilmesi için işletmeden ekonomik fayda çıkacağı muhtemel ve yükümlülük tutarı güvenilir ölçülüyorsa yükümlülük şarta bağlı yükümlülük olarak nitelendirilmez karşılık ayrılır.

Şarta bağlı varlık nedeniyle işletmeye ekonomik fayda girişinin olması muhtemelse, şarta bağlı varlıkla ilgili olarak finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır. Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin neredeyse kesin olması durumunda, söz konusu varlık, şarta bağlı bir varlık olarak nitelendirilemez ve finansal tablolarda varlık olarak kayda alınır.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Aparselin Sokak No:17
Hadimköy, A.Ş. HAYRİKÖY, İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (5 hat) Fax:0212 771 0507
Büyükdere/Beşiktaş/İSTANBUL VD. 387 059 7436



Gelir üzerinden alınan vergiler

Gelir vergisi gideri, dönem vergisi ve ertelenmiş vergi toplamından oluşur. Gelir vergisi işletme birleşmeleri veya doğrudan özkaynaklar veya diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilenler dışında kar veya zararda muhasebeleştirilir.

(i) Dönem vergisi

Dönem vergisi cari yılda vergiye konu kar veya zarar üzerinden beklenen vergi yükümlülüğü veya alacağıdır ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülükleri ile ilgili düzeltme kayıtlarını da içerir.

Dönem vergisi; dönem için geçerli olan vergi kanunları ve vergi oranları dikkate alınarak hesaplanan tutar üzerinden ölçülür. Dönem vergi yükümlülüğü aynı zamanda gelir üzerinden alınan kar paylarından kaynaklanan vergi yükümlülüklerini de içerir.

Dönem vergisiyle ilgili finansal durum tablosunda yer alan varlıklar ile yükümlülükler sadece aşağıdaki durumların mevcudiyeti halinde mahsup edilir:

- Mahsup edilebilmesine ilişkin yasal bir hakkın bulunması ve
- Mahsup edilmiş tutar üzerinden ödeme yapılmasının amaçlanması.

(ii) Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi; varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri üzerinden geri kazanılması veya ödenmesi ve indirilecek geçmiş yıl zararları ile vergi indirimlerinin ileriye taşınması sonucunda gelecek dönemlerde ödenecek veya geri kazanılacak vergilerdir. Geçmiş işlemler ve olaylar nedeniyle gelecek dönemlerde geri kazanılacak veya ödenecek vergilere ilişkin olarak ertelenmiş vergi varlığı veya ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolara alınır. Ertelenmiş vergiler; varlıkların ve yükümlülüklerin finansal durum tablosuna yansıtıldıkları tutarlar ile bunların vergiye esas değeri arasındaki farklardan ve henüz indirilmemiş geçmiş yıl zararları ile henüz kullanılmamış vergi indirimlerinin ileriye taşınmasından kaynaklanır.

Bütün vergiye tabi geçici farklar için ertelenmiş vergi yükümlülüğü kayda alınır. Ancak aşağıdakilerden kaynaklanan geçici farklar için ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilmez:

- Şerefiyenin ilk muhasebeleştirilmesinden veya
- İş birleşmesi niteliğinde olmayan ve işlem tarihinde muhasebe karı ile mali karı (mali zararı) etkilemeyen işlemlerdeki varlık ve yükümlülüklerin ilk muhasebeleştirilmesinden.

İleriki dönemlerde indirilebilir geçici farklardan faydalanılmasına yetecek kadar mali kar oluşacağının muhtemel olması şartıyla, indirilebilir bütün geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir. Vergilendirilebilir kar Şirket'e ait iş planlarına göre belirlenir. Ertelenmiş vergi varlıkları her raporlama tarihinde gözden geçirilir ve ileriki dönemde vergiye tabi kar elde etmesinin muhtemel olması halinde bu tutarlarla sınırlı olmak üzere önceden muhasebeleştirilmeyen ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, zamanlama farkı tersine döndüğünde geçerli olması beklenen vergi kanunları ve vergi oranları dikkate alınarak ölçülür. Şirket, ertelenmiş vergi borçlarını ve ertelenmiş vergi varlıklarını, varlıklarının defter değerlerini ne şekilde geri kazanacağı veya borçlarını ne şekilde ödeyeceği ile ilgili raporlama dönemi sonundaki beklentilerinin vergisel sonuçlarıyla tutarlı bir şekilde ölçer.

Ertelenmiş vergi varlıkları ile yükümlülükleri sadece aşağıdaki durumların varlığı halinde mahsup edilir:

- Mahsup edilebilmesine ilişkin yasal bir hakkın bulunması ve
- Mahsup edilmiş tutar üzerinden ödeme yapılmasının amaçlanması.

Finansal araçlar

Şirket, türev olmayan finansal varlıkları ve yükümlülüklerini aşağıda belirtilen kategorilere göre sınıflandırır: Alacaklar ve borçlar, borçlanma araçları, özkaynak araçlarındaki yatırımlar ve diğer finansal araçlar.

Şirket, türev olmayan finansal yükümlülüklerini diğer finansal yükümlülükler kategorisinde sınıflandırmaktadır.



(i) ***Türev olmayan finansal varlık ve finansal yükümlülükler – muhasebeleştirme ve bilanço dışı bırakma***

Şirket, bir finansal varlığı veya finansal yükümlülüğü, bunları doğuran sözleşme hükümlerine taraf olduğu anda kayıtlarına almaktadır.

Şirket, finansal varlıklarla ilgili sözleşme uyarınca meydana gelen nakit akışları ile ilgili hakların süresi dolduğunda, söz konusu haklar elde edildiğinde veya finansal varlık ile ilgili risk ve getirilerinin sahipliğini devrettiğinde veya finansal varlığın değerinin kısmen veya tamamen geri kazanılmasına ilişkin makul beklentilerin bulunmaması durumunda söz konusu finansal varlığı kayıtlarından çıkarır. Ayrıca, finansal varlığın sahipliğinden kaynaklanan bazı önemli risk ve getirilerin Şirket tarafından tutulmasına rağmen varlığın kontrolünü diğer bir tarafa devredilmesi, devralan tarafın da varlığın tamamını ilişkisiz üçüncü bir tarafa satma kabiliyetinin bulunması ve söz konusu satışı tek taraflı olarak ve varlığın devrine ilişkin ilave bir kısıtlama öngörmeksizin gerçekleştirebilmesi durumunda; varlık finansal tablo dışı bırakılır. Şirket tarafından devredilen finansal varlıklardan yaratılan veya elde tutulan her türlü hak, ayrı bir varlık veya yükümlülük olarak muhasebeleştirilir.

Sözleşmeye dayalı yükümlülüklerinin yerine getirildiği, iptal veya zamanaşımına uğradığı durumlarda; Şirket, söz konusu finansal yükümlülüğü kayıtlarından çıkarır.

(ii) ***Türev olmayan finansal varlıklar ve yükümlülükler – ölçüm***

Alacaklar ve borçlar

Şirket'in ticari ve ticari olmayan işlemlerinden kaynaklanan senetli ve senetsiz alacakları ve borçları bu kategoride sınıflandırır.

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

Şirket, raporlama dönemi itibarıyla değer düşüklüğüne ilişkin gözlemlenebilir kanıtların bulunması durumunda değer düşüklüğü karşılığını muhasebeleştirir.

Borçlanma araçları

Borçlanma araçları ilk kayda alma sırasında, işlem maliyetleri de dahil edilerek işlem fiyatları üzerinden ölçülür. İşlem maliyetleri bir finansal varlığın veya yükümlülüğün edinimiyle, ihracıyla ya da elden çıkarılmasıyla ilişkilendirilebilen ek maliyetlerdir. Borçlanma araçları sonraki dönemlerde itfa edilmiş değeri üzerinden ölçülür ve değer farkı kar veya zarara yansıtılır.

Bankalardaki vadeli mevduatlar, devlet tahvili, hazine bonusu veya özel sektör tahvil ve bonoları borçlanma aracı niteliğindeki finansal varlıklar; alınan krediler, ihraç edilen tahvil ve bonolar ise borçlanma aracı niteliğindeki finansal yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit, işletmedeki nakit, vadesiz mevduatı ve edinim tarihinden itibaren üç ay veya daha kısa bir vadeye sahip vadeli mevduatı içerir. Nakit benzerleri, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen ve değerindeki değişim riski önemsiz olan kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip yatırımlardır. Nakit benzerleri, yatırım veya diğer amaçlardan ziyade kısa vadeli nakit taahhütlerinin yerine getirilmesi amacıyla elde tutulur.

Nakit akışları tablosunda, nakit ve nakit benzerleri talep üzerine geri ödenebilir olan ve Şirket'in nakit yönetiminin bir parçası olan banka nezdindeki cari hesapları içerir.

Özkaynak araçlarındaki yatırımlar

Borsada ve/veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem gören özkaynak araçları, ilk olarak işlem fiyatından ölçülerek işlem maliyetleri kar veya zarara yansıtılır. Bu özkaynak araçları ilk kayda alınmalarını takiben gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür ve değer farkları kar veya zararda finansal yatırımlar değer artış kazançları/değer azalış zararlarında yansıtılır.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Alpaşan Sokak No:17
Hadımköy / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 771 0592 (5 HAT) Fax: 0212 771 0597
Büyükdere Caddesi No: 387 059 7438



Borsada ve/veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen özkaynak araçları, ilk olarak, işlem fiyatları ve işlem maliyetlerinin toplamından oluşan maliyet bedelinden ölçülür. Bu özkaynak araçları sonraki raporlama tarihlerin ilk kayda alınmalarını takiben de maliyet bedelinden varsa değer düşüklüğü zararları düşülerek ölçülür.

Diğer finansal araçlar

Diğer finansal araçlar sınıflarına girmeyen varlığa dayalı menkul kıymetler, türev finansal araçlar ve kredi verilmesine ve kredi alınmasına ilişkin taahhütler diğer finansal araçlar altında sınıflanır.

Emtia, stok veya maddi duran varlık gibi finansal olmayan varlıkların alış veya satışına ilişkin sözleşmelerin tipik özelliği olmayan riskleri alıcı veya satıcıya yükleyen sözleşmeler de diğer finansal araçlar kapsamında değerlendirilir.

Finansal araçmış gibi nakden veya başka bir finansal araçla ya da finansal araçların takası yoluyla net olarak ödenebilen finansal olmayan kalemlerin alım veya satımına ilişkin sözleşmeler de diğer finansal araçlar kapsamında değerlendirilir. Ancak işletmenin beklenen alım, satım veya kullanım ihtiyaçları kapsamında finansal olmayan bir kalemin teslim alınması veya teslim edilmesi amacıyla düzenlenen ve elde tutulmaya devam edilen sözleşmeler finansal araç olarak nitelendirilmez.

Diğer finansal araçlardan, nakden net olarak yerine getirilemeyen ve taahhüt yerine getirildiğinde borçlanma aracı tanımını karşılayan kredi alınmasına ilişkin taahhütler maliyet bedeliyle ölçülür. Bu kapsamda bu tür taahhütler ilk kayda alma sırasında, işlem fiyatlarına işlem maliyetleri de dâhil edilerek maliyet bedeli üzerinden ölçülür. Sonraki ölçümlerde varsa değer düşüklüğü zararları hesaplanarak maliyet bedelinden düşülür.

Diğer tüm finansal araçlar ilk kayda alınmaları sırasında ve ilk kayda alınmalarını takiben gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür ve ölçüm farkı kar veya zarara yansıtılır.

(iii) Dönüştürülebilir yükümlülük veya benzeri bileşik finansal araçlar

Şirket tarafından ihraç edilen bileşik finansal araçlar, hamilinin tercihiyle belirli sayıda adi hisse senedine çevrilebilme özelliğine sahip TL senetlerden oluşur.

Bileşik finansal aracın yükümlülük bileşeni, ilk aşamada, sermayeye dönüştürülme opsiyonu olmayan benzer bir yükümlülükte olduğu gibi gerçeğe uygun değer üzerinden muhasebeleştirilir. Özkaynak bileşeni ise, ilk olarak bileşik finansal aracın tamamının gerçeğe uygun değerinden yükümlülük bileşeninin gerçeğe uygun değeri düşülerek muhasebeleştirilir. Doğrudan ilişkilendirilebilen herhangi bir işlem maliyeti, ilk defter değerleri oranında yükümlülük ve özkaynak bileşenleri arasında dağıtılır.

İlk kayıtlara alınmalarını takiben, birleşik finansal aracın yükümlülük bileşeni gelecekteki anapara ve faiz akışlarının etkin faiz oranları kullanılarak itfa edilmiş değeri üzerinden gösterilmektedir. Özkaynak bileşeni ise ilk kayıtlara alınmalarının ardından yeniden ölçülmez. Finansal yükümlülüğe ait faiz, kar veya zararda muhasebeleştirilir. Çevirimlerde, finansal yükümlülük özkaynaklar olarak yeniden sınıflandırılır ve çevirimde herhangi bir kar veya zarar muhasebeleştirilmez.

(iv) Türev finansal araçlar ve finansal riskten korunma muhasebesi

Şirket, maruz kaldığı yabancı para ve faiz oranı risklerinden korunmak amacıyla türev finansal araçlar kullanmaktadır. Saklı türev ürünü asıl sözleşmeden belli kriterler yerine getirildiğinde ayrılmakta ve ayrı olarak muhasebeleştirilmektedir.

Nakit akış riskinden korunma işlemleri

Bir türev aracı nakit akış riskinden korunma işlem aracı olarak tasarlanmışsa türev aracının gerçeğe uygun değerindeki değişikliğin etkin kısmı diğer kapsamlı gelir içerisinde muhasebeleştirilir ve özkaynaklar altında finansal riskten korunma yedeği içerisinde gösterilir. Türevin gerçeğe uygun değerindeki değişimin etkin olmayan kısmı doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Eğer finansal riskten korunmaya konu kalem finansal olmayan bir varlıksa, özkaynaklar içerisinde birikmiş olan tutar, diğer kapsamlı gelirden tutulur ve finansal riskten korunmaya konu kalem kar veya zararı etkilediği aynı dönem veya dönemlerde kar veya zarara sınıflanır.

Finansal riskten korunma aracının artık finansal riskten korunma muhasebesi ile ilgili koşulları sağlayamaması, vadesinin dolması veya satılması, feshedilmesi veya kullanılması veya Şirket tarafından korunma muhasebesinden vazgeçilmesi durumunda finansal riskten korunma muhasebesine son verilir.



Eğer tahmini işlemin gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa, özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiş bulunan tutar kar veya zarara yeniden sınıflandırılır.

Özkaynaklar

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

Özkaynak araçları, ihraca ilişkin doğrudan maliyetler çıkarıldıktan sonra, tahsil edilen ya da tahsil edilecek nakdin itibari değeri üzerinden, elde edilen ya da elde edilecek nakit dışı kaynakların ise kayda alındıkları tarih itibarıyla belirlenen gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. İhraca ilişkin doğrudan maliyetler, paylara ilişkin primler kaleminde özkaynaklardan indirim şeklinde kayda alınır.

Adi hisse senetleri

Adi hisse senetleri ihracı ile doğrudan ilişkilendirilebilen ek maliyetler, varsa vergi etkisi düşüldükten sonra özkaynaklarda azalış olarak muhasebeleştirilir.

İmtiyazlı hisseler

Şirket'in iftası mümkün imtiyazlı hisse senetleri finansal yükümlülük olarak sınıflanır çünkü zorunlu kar payı dağıtımını içerirler ve sahipleri tarafından nakde dayalı itfa edilebilir. Bundan dolayı zorunlu kar payı dağıtımları faiz gideri olarak tahakkuk esasına göre kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İftası mümkün olmayan imtiyazlı hisse senetleri nakit dağıtımını veya başka finansal varlık dağıtımına dair bir yükümlülük içermediği, Şirket'e ait değişken sayıda özkaynağa dayalı finansal bir araç üzerinden ödeme gerektirmediğinden ve ihtiyari kar payı dağıtımını olmadığından özkaynak olarak sınıflandırılır. Buna bağlı olarak ihtiyari kar payları Şirket'in hissedarlarının onaylamasından sonra özkaynak dağıtımını olarak muhasebeleştirilir.

Şirket'in geri satın alınan ve tekrar ihraç edilen kendi hisseleri

Sermaye olarak kayıtlara alınan paylar geri satın alındığı durumda, bu paylara karşılık verdiği bedelin gerçeğe uygun değeri özkaynaklarda azalış olarak muhasebeleştirilir ve işletme geri satın aldığı kendi payları için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayırır. Geri satın alınan paylar geri alınmış paylar olarak özkaynakların altında gösterilir. Payların geri alımından, satışından, ihracından ya da iptalinden dolayı kar veya zarara herhangi bir kazanç ya da kayıp yansıtılmaz.

Varlıklarda değer düşüklüğü

Türev olmayan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen finansal varlıklar dışında kalan tüm finansal varlıklarda her raporlama dönemi sonunda değer düşüklüğüne dair gözlemlenebilir bir kanıt olup olmadığı değerlendirilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne dair nesnel kanıtlar aşağıdakileri içerir:

- İhraç edenin veya borçlunun önemli ölçüdeki finansal sıkıntısı,
- Faiz veya anapara ödemelerinde bir gecikme veya temerrüt olması gibi, sözleşmenin ihlali durumu,
- Borç verenin, borçlunun ekonomik veya yasal nedenlerle yaşadığı finansal sıkıntılardan ötürü, borçluya normal şartlarda sağlamayacağı bir imtiyaz sağlaması,
- Borçlunun iflas etmesinin veya diğer bir finansal yapılandırma durumunun muhtemel hale gelmesi,
- Şirket içerisindeki her bir finansal varlık kalemine etkisi ayrı ayrı tespit edilemese dahi finansal varlık grubunun ilk kayda alınmasından itibaren bir grup finansal varlıktan elde edilmesi beklenen nakit akışlarında ölçülebilen bir azalma olduğuna işaret eden gözlemlenebilir veriler (ekonomideki veya sektördeki olumsuz değişiklikler gibi)
- İhraç edenin faaliyet gösterdiği teknolojiyi, piyasayı, ekonomik ortamı veya yasal ortamı olumsuz etkileyen önemli olaylar ve başka birtakım faktörler de değer düşüklüğünün kanıtı olabilir.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadımköy-Anadoluköy / İSTANBUL
Tel:0212 771 0521 (5 HAT), Fax:0212 771 0597
Büyükdere Mebe VD. 387 059 7436



İtfa edilmiş maliyetleriyle ölçülen finansal varlıklar

Şirket bu varlıklar için değer düşüklüğü göstergelerini hem varlık seviyesinde, hem de topluca değerlendirmektedir. Bütün önemli varlıklar belirgin bir değer düşüklüğü için değerlendirilir. Tek başına ayrı bir varlık olarak önemli değer düşüklüğü tespit edilmeyen varlıklar, gerçekleşmiş ancak henüz belirlenmemiş değer düşüklükleri için topluca değer düşüklüğü testine tabi tutulurlar. Tek başına önemli olmayan varlıklar benzer risk özelliklerine sahip varlıklar olarak gruplanarak toplu halde değer düşüklüğü testine tabi tutulurlar.

Şirket toplu halde değer düşüklüğünü değerlendirirken geri kazanılma zamanlamasının ve oluşan zarar tutarlarının geçmişteki eğilimlerini de dikkate alarak gerçekleştirir. Şirket yönetimi, bu değerlendirmeyi yaparken güncel ekonomik durum ve kredi koşullarını dikkate alarak gerçekleşen kayıpların geçmişteki eğilimlere göre ayrılan değer düşüklüğü karşılığında daha fazla veya az olmasını gerektiği yönünde kanaat kullanılarak gerektiğinde düzeltme yapar.

Finansal varlıklar için değer düşüklüğü zararı aşağıdaki şekilde hesaplanır:

- İtibari değeri üzerinden ölçülen alacaklar için değer düşüklüğü zararı, alacağın defter değeri ile alacağın vadesinde tahsil edilmesi beklenen en gerçekçi tahmini tutar (bu tutar sıfır da olabilir) arasındaki farktır.
- Maliyet bedelinden ölçülen finansal araçlar için değer düşüklüğü zararı, varlığın defter değeri ile varlığın raporlama dönemi sonunda satılmış olması durumunda elde edilecek en gerçekçi tahmini tutar (bu tutar sıfır da olabilir) arasındaki farktır.
- İtfa edilmiş değeri üzerinden ölçülen bir finansal araç için değer düşüklüğü zararı, varlığın defter değeri ile varlığa ilişkin tahmini nakit akışlarının, başlangıçtaki etkin faiz oranı kullanılarak bugüne indirgenmiş değeri arasındaki farktır. Finansal aracın değişken bir faiz oranına sahip olması durumunda, değer düşüklüğü zararının ölçülmesi açısından indirgemede kullanılacak faiz oranı, sözleşmeye göre belirlenen cari etkin faiz oranıdır.

Zararlar kar veya zararda kayıtlara alınır ve karşılık hesabı kullanılmak suretiyle gösterilir. Şirket, varlığın geri kazanılmasına dair gerçekçi beklentileri hiç olmadığı zaman ilgili miktarlar düşülmür. Değer düşüklüğü muhasebeleştirildikten sonra meydana gelen bir olay değer düşüklüğünde azalmaya neden olursa, bu azalış kar veya zararda muhasebeleştirilerek daha önce muhasebeleştirilmiş bulunan değer düşüklüğü zararından iptal edilir. Değer düşüklüğü zararının iptal edilecek kısmı, ilgili varlığa ilişkin önceki dönemlerde değer düşüklüğü zararı kayda alınmamış olsaydı varlığın ulaşacağı defter değeri esas alınarak belirlenir. Değer düşüklüğü zararının iptalinden sonra varlığın yeni defter değeri bu değeri aşamaz.

Özkaynağa davalı muhasebeleştirilen yatırımlar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki değer düşüklükleri yatırımdaki geri kazanılabilir tutarla yatırımın defter değeri karşılaştırılarak ölçülür. Değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Geri kazanılabilir tutarın belirlenmesinde kullanılan tahminlerde olumlu yönde bir değişiklik olması durumunda değer düşüklüğü geri çevrilir.

(ii) **Finansal olmayan varlıklar**

Şirket, her bir raporlama dönemi sonunda, yatırım amaçlı gayrimenkuller, stoklar ve ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan finansal olmayan varlıklar için değer düşüklüğü göstergesi olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir.

Değer düşüklüğü testi için, ayrı ayrı test edilemeyen varlıklar, gruplanmak suretiyle, diğer varlıklar ve varlık gruplarından bağımsız olarak sürdürülebilir faaliyetlerden nakit girişi yaratan en küçük birimlere ya da nakit yaratan birimlere ("NYB") ayrılır.

Bir varlığın veya NYB'nin geri kazanılabilir tutarı satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değeri ile kullanım değerinden yüksek olanıdır. Kullanım değeri, gelecekteki nakit akışlarının ilgili varlık ya da NYB'deki belirli riskleri ve paranın zaman değerini yansıtan cari piyasa değerlendirmelerini göstermek için vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirgenmesi ile bulunur.



Bir varlıkla ilgili NYB'nin defter değeri geri kazanılabilir tutarını aşıyorsa değer düşüklüğü zararı kayıtlara alınır. Söz konusu değer düşüklüğü zararı nakit yaratan birime ait varlıkların (şerefiye dışındaki) defter değeriyle orantılı olarak ilgili varlıklara dağıtılır. Değer düşüklüğü zararları kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Her raporlama dönemi sonunda, önceki dönemlerde kaydedilen değer düşüklüğü zararının ortadan kalktığına ya da azaldığına ilişkin bir gösterge bulunup bulunmadığı değerlendirilir. Bu tür bir göstergenin bulunması durumunda, ilgili varlığın ya da nakit yaratan birimin geri kazanılabilir tutarı hesaplanarak daha önce kaydedilen değer düşüklüğü zararının bir kısmının veya tamamının iptal edilip edilmemesi gerektiği belirlenir.

NYB'lerden kaynaklanan ve muhasebeleştirilen değer düşüklüğü karşılığı öncelikle finansal olmayan varlıklarda önceki dönemlerde ayrılan değer düşüklükleri bu varlığın değer düşüklüğü kayıtlara alınmasaydı, söz konusu varlık için belirlenecek olan defter değerinin amortisman veya itfa payları düşüldükten sonraki tutarını aşmayacak ölçüde geri çevrilir. Bir varlığa dağıtılamayan değer düşüklüğü zararı iptali, birimin diğer varlıklarına söz konusu varlıkların defter değeriyle orantılı olarak dağıtılır.

3) Nakit ve nakit benzerleri

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibarıyla Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Kasa Hesabı	7.361	49.822
Bankalar(Vadesiz Mevduat)	24.126.906	1.482.726
Bankalar(Vadesi Üç Aya Kadar Olan Vadeli Mevduat)	-	4.005.278
Toplam	24.134.267	5.537.826

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'e ait bankalardaki döviz mevcutları, bunların cinsi ve miktarına ilişkin detayları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
Banka	EUR	166.983	3.328.798
Banka	USD	679.918	12.709.572
	GBT	60	1.346
		846.961	16.039.716

31 Aralık 2021	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
Banka	EUR	11.196	168.903
Banka	USD	360.808	4.802.429
		372.004	4.971.332

31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bankalarda bloke edilmiş mevduat bulunmamaktadır.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy-Havutköy / İSTANBUL
Tel:0212 771 9922 (S.HAT) Fax:0212 771 0597
E-Posta:iletul@iletul.com.tr



4) Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Alınan Çekler Hesabı	(150.229)	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacak	3.564.566	10.919.995
Alicılar	5.264.333	5.921.089
Alacak Senetleri	10.154.333	3.200.875
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.621.680	3.407.151
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(2.621.680)	(3.407.151)
Toplam	18.833.003	20.041.959

Şirketimiz şüpheli duruma düşen 500.918,83.-TL'lik tutar için cari dönemde karşılık gideri ayırmıştır.

Genelde müşteri portföyü, ağırlıklı birkaç müşteriye değil de genele yayılmış bir portföye sahiptir. Şirket cari yılda da önemli müşterileri ile çalışmaya devam etmiştir.

Alacakların tahsilinde herhangi bir aksama yaşanmamış ve alacaklar vadelerinde veya vadelerinden önce tahsil edilmiştir.

Müşterilere yapılan vadelerde herhangi bir değişiklik olmamakla birlikte, alacak tahsil süresinde önceki yıla göre kısalma olmuştur. Bunda Yurt dışı satışlar tarafında özellikle Rusya'ya yapılan ihracatların ihtiyaten peşin olarak gerçekleştirilmesi önemli rol oynamaktadır.

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'e ait yabancı para cinsinden olan ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
Kısa vadeli ticari alacaklar	USD	1.052.595	19.681.736
	EUR	15.449	307.953
	GBT	438	9.855
		1.068.482	19.999.544

31 Aralık 2021	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
Kısa vadeli ticari alacaklar	USD	166.491	2.219.153
		166.491	2.219.153

Uzun vadeli ticari alacaklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Kısa vadeli ticari borçlar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Satıcılar	8.098.899	9.316.093
Diğer Ticari Borçlar	1.251.841	462.848
Toplam	9.350.740	9.778.941

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Marsil Sokak No:17
Hadımköy - Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 771 0592 (5 HAT) Faks: 0212 771 0597
Büyükdere Caddesi VD. 387 059 7436



Hammadde teminleri birkaç satıcıya bağlı olmayıp genele yayılmış durumdadır. Şirket cari yılda önemli tedarikçilerini kaybetmemiştir.

Şirket alımlarından doğan borçlarını vadesinde ödemiştir.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'e ait yabancı para cinsinden olan ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
Kısa vadeli ticari borçlar	EUR	37.666	750.869
Kısa vadeli ticari borçlar	USD	1.489.143	27.844.451
		1.526.809	28.595.320

31 Aralık 2021	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
Kısa vadeli ticari borçlar	EUR	87.382	1.318.304
Kısa vadeli ticari borçlar	USD	530.369	7.069.290
		617.751	8.387.594

Uzun vadeli ticari borçlar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

5) Diğer alacak ve borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibarıyla Kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	9.278	9.278
Personelden Alacaklar	162.416	98.499
Vergi Dairesinden Alacaklar	66.886	66.886
Toplam	238.580	174.663

Uzun vadeli diğer alacaklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibarıyla Uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	34.438	-
Toplam	34.438	-

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Nispetiye Sokak No:17
Hadimköy / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
Etiler/Çakırcıbaşı VD. 387 059 7436



Kısa vadeli diğer borçlar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Alınan Depozito ve Teminatlar	1.000	1.000
Personele Borçlar	158.029	-
Toplam	159.029	1.000

Uzun vadeli diğer borçlar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Ortaklara Borçlar	1.358.137	579.690
Toplam	1.358.137	579.690

6) Finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli finansal yatırım aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Gerçeğe Uygun Değeri Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5.659.378	-
Toplam	5.659.378	-

Şirketimiz finansal riskten korunma amaçlı Kur Korunmalı Mevduat uygulamasına katılım göstermiştir.

Uzun vadeli finansal yatırımlar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

7) Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli finansal yükümlülükler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli finansal yükümlülükler aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Kısa Vadeli Banka Kredileri Faiz Karşılıkları	98.729	-
Banka Kredileri	12.521.090	52.007
Toplam	12.619.819	52.007

Şirket, cari dönemde işletmenin ihtiyaçları için yabancı para cinsinden kredi kullanmış olup, krediyi çok kısa sürede geri ödediği için kredi riski, faiz riski ve kur riskiyle karşı karşıya kalmamıştır.

Uzun vadeli finansal yükümlülükler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli finansal yükümlülükler bulunmamaktadır.



8) Stoklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Stoklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
İlk Madde Malzeme	2.722.360	5.047.535
Mamüller	178.932	209.644
Ticari Mallar	-	208.423
Verilen Sipariş Avansları	4.018.770	2.583.623
Toplam	6.920.062	8.049.225

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla stoklar üzerindeki ipotek/rehin tutarı [0,00] TL'dir

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yılda stoklar üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü ayrılmamıştır.

Şirketimiz şüpheli duruma düşen Verilen Sipariş Avanslarından 25.772,88.-TL'lik tutar için cari dönemde karşılık gideri ayırmıştır.

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Yabancı para kaynaklı verilen sipariş avansları;

31 Aralık 2022	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
	EUR	60.326	1.202.590
	USD	89.207	1.668.028
		149.533	2.870.618

31 Aralık 2021	Orijinal döviz		
	Döviz cinsi	tutarı	TL Karşılığı
	EUR	9.234	139.317
	USD	30.065	400.739
	GBP	808	14.521
		40.107	554.577

9) Canlı varlıklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Canlı varlıkları bulunmamaktadır.

10) Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Gayrimenkuller aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Arazi ve Arsalar(Maliyetle Ölçülen Yatırım Amaçlı Gayrimenkul)	188.162	188.162
Binalar(Maliyetle Ölçülen Yatırım Amaçlı Gayrimenkul)	1.093.278	1.093.278
Birikmiş Amortismanlar (-) (Yatırım Amaçlı Gayrimenkul)	(612.236)	(96.573)
Toplam	669.204	1.184.867

Şirket Kâğıthane'deki Yatırım amaçlı gayrimenkullerini Özkan Bayram ve Enb. Engin Bant Zımpara ve polisaj Malz. San. ve Dış. Tic. Ltd. Şti.'ye kiraya vermektedir.

FEKETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadımköy / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel:0212 771 0432 (5 HAT) Faks:0212 771 0597
Büyükdere mece VD. 387 059 7436



11) Maddi duran varlıklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Arazi ve Arsalar	184.412	184.412
Binalar	14.086.526	1.444.875
Binalar Amortismanı(-)	(786.890)	(121.949)
Tesis, Makine ve Cihazlar	32.238.548	31.151.511
Tesis, Makine ve Cihazlar Amortismanı(-)	(12.232.244)	(8.583.129)
Taşıtlar	4.587.445	2.382.509
Demirbaşlar	5.666.973	1.538.236
Demirbaşlar Amortismanı(-)	(1.478.660)	(974.781)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	6.549.265
Toplam	42.266.110	33.570.949

31 Aralık tarihlerinde sona eren yıllarda maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Maliyet Bedeli

Hesap İsmi	01.01.2022	Giriş(+)	Çıkış(-)	Transfer(-)	31.12.2022
Taşıtlar	2.279.091,00	2.308.354,00	-	-	4.587.445,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	31.151.511,00	1.087.037,00	-	-	32.238.548,00
Demirbaşlar	1.589.504,00	4.077.469,00	-	-	5.666.973,00
Binalar	2.551.142,00	12.628.663,00	1.093.278,00	-	14.086.526,00
Haklar	97.673,00	-	-	-	97.673,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
Toplam	37.668.921,00	20.101.522,00	1.093.278,00	-	56.677.166,00

Birikmiş Amortisman

Hesap İsmi	01.01.2022	Dönem Amortismanı(-)	Çıkış(+)	31.12.2022
Taşıtlar	-	-	-	-
Haklar	95.503,00	1.085,00	-	96.588,00
Binalar	1.133.597,00	265.530,00	-	1.399.126,00
Demirbaşlar	996.700,00	481.960,00	-	1.478.660,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	8.588.048,00	3.644.196,00	-	12.232.244,00
Toplam	10.813.848,00	4.392.771,00	-	15.206.618,00

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerindeki sigorta teminat tutarı 61.826.759,50,-TL'dir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul olan Kağıthane'deki bina üzerinde 3.800.000 TL ipotek bulunmaktadır.

Şirket, aktifindeki araçların faydalı ömrünün sonundaki yaşına ulaştığında elden çıkarılmasını planlamaktadır ve bu kapsamda araçların kasko bedelleri dikkate alınarak kalıntı değer tespitinde bulunulmuştur. Kalıntı değerler defter değerinden fazla olduğu için varlığın alış değerine eşit tutarda kalıntı değer bırakılmıştır. Böylece 31.12.2022 itibarıyla söz konusu araçlar için amortisman gideri oluşmamıştır.



Yıl içinde sabit kıymet alım- satımı vardır. Özellikle makine ve demirbaş alımı vardır. Azda olsa özellikle taşıt satışı vardır. Ayrıca şirket bulunduğu fabrika binasına ek olarak iki kat daha inşaat yatırımı yapmıştır. İnşaatını cari dönemde bitirmiştir.

12) Maddi olmayan duran varlıklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Haklar	97.673	97.673
İtfa Payları (-)	(96.588)	(95.503)
Toplam	1.085	2.170

13) Kiralama işlemleri

Şirket faaliyet kiralaması kapsamında yatırım amaçlı gayrimenkullerini ve maddi duran varlıklarını kiraya vermektedir. Söz konusu kiralamalarda belirli bir süre olmamakla birlikte sözleşme her yıl istenildiği takdirde kiralama bitim tarihinde yenilenmektedir.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sözleşme kapsamında uzun süreli olmayan fakat süresi uzatılan kira gelirleri ve artış oranları aşağıdaki gibidir. Şirket kiralamalarını ilişkili taraflara da yapmıştır.

	31.12.2022 Tarihi İtibariyle Aylık Kira Geliri	Yıllık Artış Oranı	Yıllık Artış Dönemi
Binalar (Redped Tekstil Dış Tic. San. Aş.)	35.000	Tefe-Tüfe	Her Yılın 1. ayı
Yatırım Amaçlı Gayri Menkuller (Engin Bant)	10.500	Tefe-Tüfe	Her Yılın 1.Ayı
Yatırım Amaçlı Gayri Menkuller (Özkan Bayram)	10.000	Tefe-Tüfe	Her Yılın 1.Ayı

Şirketimiz tarafından 2023 yılında Binalardan elde edilmesi beklenen kira geliri en az 420.000 TL, Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerden elde edilmesi beklenen en az kira geliri 480.000 TL dir.

14) Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Sigorta Giderleri	1.253.619	483.924
Toplam	1.253.619	483.924

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli peşin ödenmiş gideri bulunmamaktadır.

FİLETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy / Üsküdar / İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (6 hat) Fax:0212 771 0591
Büyükdere mece VD. 387 059 7436



Kısa Vadeli Alınan Sipariş Avansları

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli avansları gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Alınan Sipariş Avansları	1.576.087	572.682
Toplam	1.576.087	572.682

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli ertelenmiş gelirleri bulunmamaktadır.

15) Diğer varlık ve yükümlülükler

Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Alacaklar(Kısa Vadeli)

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli devam eden inşa sözleşmelerinden alacaklar bulunmamaktadır.

Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Alacaklar(Uzun Vadeli)

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli devam eden inşa sözleşmelerinden alacaklar bulunmamaktadır.

Diğer Dönen Varlıklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Devreden KDV	7.632.462	5.882.503
Diğer KDV	350.099	1.013.878
Toplam	7.982.561	6.896.381

Şirketin KDV iadesi alacaklarının tahsili ile ilgili herhangi bir sorun yaşamamıştır.

Diğer Duran Varlıklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Diğer duran varlıklar bulunmamaktadır.

Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar(Kısa Vadeli)

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli devam eden inşa sözleşmelerinden borçlar bulunmamaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Diğer kısa yükümlülükler bulunmamaktadır.

FİLEFUL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atalürk Sahayı Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy-Atalürk / İSTANBUL
Tel:0212 771 0597 / 0597 771 0597 Fax:0212 771 0597
Büyükdere Mece VD. 367 059 7436



Devam Eden İnşa Sözleşmelerinden Borçlar(Uzun Vadeli)

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli devam eden inşa sözleşmelerinden borçlar bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Diğer uzun vadeli yükümlülükler bulunmamaktadır.

16) Devlet teşvik ve yardımları

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla alınan devlet teşviği bulunmamaktadır.

17) Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Vergi Karşılığı	4.213.699	3.437.507
Dönem Karından Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükler	(4.213.699)	(3.437.507)
İzin Karşılıkları	489.919	-
Toplam	489.919	-

Uzun vadeli karşılıklar

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.838.970	1.357.635
Toplam	3.838.970	1.357.635

Kıdem tazminatı karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket ve Türkiye’deki bağlı ortaklık ve müştereken kontrol edilen ortaklıklarda bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ve emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır. Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır.

Bu ödemeler 31 Aralık 2022 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla tam 19.982,83.-TL’ye göre (31 Aralık 2021: 10.848,59.-TL) çalışılan yıl başına emeklilik ya da fesih günündeki orana göre hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı cari bazda hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır.

Kıdem tazminatı yükümlülükleri; iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleştirmeleri gibi etkenler de dikkate alınarak, çalışanların ilgili döneme ilişkin kıdeme esas ücreti üzerinden hesaplanmıştır. Bu itibarla, toplam çalışan sayısı üzerinden ilgili kıdemlerine göre hesaplanan toplam yükümlülülük, önceki dönem kıdem tazminatı gerçekleşme oranı yüzde 92,80 (31 Aralık 2021: 85,58) ve işgücü devir hızına yüzde 82,23 (31 Aralık 2021: 81,16) göre düzeltilerek hesaplanmıştır.



31 Aralık tarihinde sona eren yıllarda, uzun vadeli karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>Kıdem Tazminatı Karşılığı</u>
1 Ocak Açılış bakiyesi	1.357.635
Cari dönem karşılığı	2.481.335
31 Aralık 2022 bakiyesi	3.838.970

EYT kapsamında 11(onbir) personel emekli olmuştur. Bu kanun kapsamında Emekli olan personeller işe devam etmektedir. EYT'li personeller için ödenen toplam tutar 1.359.960,18.-TL'dir.

Şarta Bağlı Varlıklar

Şirketin 2022 yılında şarta bağlı varlığı bulunmamaktadır.

18) Taahhütler

(a) Verilen teminat, rehin ve ipotekler

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul olan Kağıthanedeki bina üzerinde 3.800.000 TL ipotek bulunmaktadır. İpoteğin alacaklısı İstanbul Büyükşehir Belediyesi'dir.

(b) Alınan teminatlar

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla, alınan teminatlar yoktur.

(c) Sözleşmeye bağlı yükümlülükler

Yoktur.

(d) Şarta bağlı diğer yükümlülükler

Yoktur.

19) İlişkili taraf açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. İşletmenin normal işleyişi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır. Bu işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun şekilde işletmenin normal işleyişi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Şirketin ilişkili olduğu işletmeler, Redpep Tekstil A.Ş. ve Keyos Tekstil Dış Tic. A.Ş. dir. İlişkili taraflar arasında yapılan işlemler olarak mamul alış satışı yapılmaktadır. Genelde Redpep Tekstil A.Ş. ve Keyos Tekstil Dış Tic. A.Ş., Filetül Tekstil San. ve Tic. A.Ş.'den mal alış yapmaktadır. Az da olsa bazen de Filetül Tekstil San. ve Tic. A.Ş., diğer iki firmadan mal alış yapmaktadır.

FILETÜL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Parsel No:17
Hadimköy / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
E:yüksekmece.VD.387.059.7436



(a) **İlişkili taraf bakiyeleri**

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	3.564.566	10.919.995
Diğer alacaklar		
	3.564.566	10.919.995
Ticari borçlar	0,00	0,00
Diğer borçlar	1.358.137	579.690
	1.358.137	579.690

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
REDPEP TEKSTİL DIŞ TİC.SAN.A.Ş.	1.049.546	9.830.132
KEYOS TEKSTİL DIŞ TİC.A.Ş.	2.515.020	1.089.863
	3.564.566	10.919.995

(b) **Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar**

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yılda Şirket için yönetim organı üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan ücret 951.000,00 TL tutarındadır.

31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in üst düzey yöneticilere borcu bulunmamaktadır.

(c) **İlişkili taraf işlemleri**

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflarla hizmet alım ile mal alım işlemlerine ait detaylar aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Alımlar		
Duran Varlık Alımı		
Mal Alımı	10.033.222	21.621.549
Hizmet Alımı		
Diğer Alımlar	751.887	
	10.785.109	21.621.549
Satışlar		
Mal Satışı	39.450.518	88.266.732
Kiralamalar	420.000	600.000
Hizmet		
Diğer*	342.938	3.718.864
	40.213.456	92.585.596

* TAŞIT SATIŞ KUR FARKI, MADDİ DURAN VARLIK SATIŞI, KOMİSYON.



20) Sermaye, yedekler ve diğ er özsermaye kalemleri

Ödenmiş ve ödenmemiş sermaye

Kayıtlı sermaye sistemine tabi olmayan Şirket'in ortaklarınca taahüt edilmiş olan tescilli sermayesi, 31.12.2022 tarihi itibarıyla 30.000.000 TL dir. (31.12.2021:30.000.000) Tamamı ödenmiştir. Bu Kapsamda Şirketin Ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Yabancı para çevrim farkları

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para bazlı finansal tabloların çevriminden kaynaklanan bütün yabancı para kur farklarından oluşmaktadır.

Sermaye Yedekleri

Kar yedekleri

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin yüzde 20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 1.057.876,27.- TL'dir (31 Aralık 2021: 1.057.876,27.- TL).

Olağanüstü yedekler

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in olağanüstü yedekler toplamı 1.762.144,18.-TL'dir. (31 Aralık 2021: 1.762.144,18.-TL)

FİLETÜL İERSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atalürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Aparseli Sokak No:17
Hadımköy Beşiktaş/İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (S.NAT) Fax:0212 771 0597
Buyükkçekmece VD. 387 059 7436



21) Satış hasılatı

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Satış hasılatı aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Yurtiçi Satışlar	118.007.384	123.144.695
Yurtdışı Satışlar	23.371.937	21.274.312
Diğer Gelirler	5.069.324	7.474.995
Satıştan İadeler(-)	(2.553.406)	(3.654.406)
Diğer İndirimler(-)	(1.994.974)	(1.396.232)
Toplam	141.900.265	146.843.364

Şirketin satış hasılatı mal satışlarından oluşmaktadır. Satışların vadeleri ortalama 30 ila 120 gün arasında değişiklik göstermektedir.

Şirket satışları bir (1) yıldan kısa vadeli olduğu için vade farkı ayrıştırması uygulanmamıştır.

Yurtdışı satışlarındaki artış Rusya pazarı ve diğer ülkelerden gelen taleplerden kaynaklanmaktadır.

Cari dönemde ilişkili taraflara yapılan satış (%34) önceki döneme kıyasla azalmıştır.(31.12.2021:%75)

22) Satışların maliyeti

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Satışların maliyeti aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Amortisman ve Tükenme Payları	(3.909.726)	(2.076.175)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(592.893)	(167.569)
Satılan Mamuller Maliyeti(-)	(90.088.348)	(104.819.990)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti(-)	(9.395.871)	(20.104.601)
Diğer Satışların Maliyeti(-)	(3.308.605)	(1.540.630)
Toplam	(107.295.443)	(128.708.965)

2022 yılı üretim faaliyetleri esnasında, Direkt İlk Madde Malzeme Gideri 58.697.891.-TL, Direkt İşçilik Gideri 8.537.834 TL Genel Üretim Giderleri 27.543.087 TL olarak gerçekleşmiştir.

FİLETU TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Alparalan Sokak No:17
Hadımköy / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel:0212 771 0502 (5 HAT) Fax:0212 771 0507
Büyükdere VD. 367 059 7436



23) Genel yönetim giderleri, satış, pazarlama ve dağıtım giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri

Genel Yönetim Giderleri

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Personel Giderleri	(5.383.483)	(3.434.544)
Haberleşme Giderleri	(80.702)	(48.614)
Büro Giderleri	(2.135.066)	(1.030.830)
Nakil Vasıta Giderleri	(419.442)	(198.464)
Kiralama Giderleri	(339)	(907)
Sigortalama Giderleri	(855.738)	(151.454)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(260.214)	(152.062)
Bakım, Onarım Giderleri	(2.677.630)	(467.693)
Vergi Resim Harç Giderleri	(102.349)	(357.648)
Amortisman ve Tükenme Payları	(483.045)	(77.021)
Diğer Genel Yönetim Giderleri	(1.507.905)	(818.111)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(111.935)	(49.241)
Yıllık İzin Karşılığı	(126.638)	-
Toplam	(14.144.486)	(6.786.589)

Satış, Pazarlama ve Dağıtım Giderleri

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Satış pazarlama dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Personel Giderleri	(1.131.081)	-
Reklam, Tanıtım ve Promosyon Giderleri	(1.217.368)	(192.567)
Nakliye Giderleri	(335.744)	(257.806)
Seyahat Giderleri	(191.485)	(141.092)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	-	(11.549)
Satış ve Dış Ticaret Giderleri	(15.802)	(253.636)
Diğer Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(110.718)	(1.822)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(56.145)	(20.736)
Yıllık İzin Karşılığı	(363.281)	-
Toplam	(3.421.624)	(879.208)

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Araştırma ve geliştirme giderleri bulunmamaktadır.

FİLETÜL YEKSTİ - SAN. VE TİC. A.Ş.
Aialürk Zanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadımköy Arnavutköy İSTANBUL
Tel:0212 771 0592 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
Büyükdere mece VD. 387 059 7436



24) Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Esas faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Komisyon Gelirleri	1.787	43.792
Konusu Kalmayan Karşılıklar(Kıdem Karşılığı)	-	157.983
Konusu Kalmayan Karşılıklar	1.284.286	-
Kur Farkı Geliri (Ticari Borç ve Alacak)	5.018.541	4.685.973
Kira Gelirleri	684.000	420.000
Diğer Olağandışı Gelir ve Karları	1.504.812	598.865
Toplam	8.493.426	5.906.613

Kur farkı ve Fiyat farkı gelirleri cari yıldaki satışlardan kaynaklanmaktadır.

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Esas faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Komisyon Giderleri	(139.174)	(60.274)
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(526.692)	(1.321.213)
Kıdem Tazminatı Karşılık Gideri	(1.720.362)	-
Kur Farkı Gideri (Ticari Borç ve Alacak)	(3.800.957)	(3.247.720)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	-	(55.247)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(929.203)	(1.370.125)
Toplam	(7.116.388)	(6.054.579)

25) Diğer faaliyetlerden gelirler ve giderler

Diğer Faaliyetlerden Gelirler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Diğer faaliyetlerden gelirler aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Kira Geliri	264.000	180.000
Sabit Kıymet Satış Karları	500.019	427.590
Toplam	764.019	607.590

Diğer Faaliyetlerden Giderler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Diğer faaliyetlerden giderler bulunmamaktadır.

ŞİLETİM TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparslan Sokak No:17
Hadimköy-Avcılar/İSTANBUL
Tel:0212 771 0597 / FAKS:0212 771 0597
E-Posta:tekmec@td. 387 059 7436



26) Finansal gelirler ve giderler

Finansal Gelirler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Finansal gelirler aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Mevduat Faiz Geliri	1.001	22
Faiz Gelirleri	-	149.148
Kur Farkı Geliri (Finansal Yükümlülük)	2.391.216	4.815.501
Finansman Faaliyetiyle İlgili Türev Finansal Araç Karları	1.545.928	-
Toplam	3.938.145	4.964.671

Finansal Giderler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Finansal giderler aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Banka ve Faiz Giderleri	(1.233.105)	-
Kur Farkı Gideri (Finansal Yükümlülük)	(1.156.861)	(279.252)
Toplam	(2.389.966)	(279.252)

27) Gelir vergileri

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Vergi gideri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları (-)	(4.213.699)	(3.437.507)
Toplam	(4.213.699)	(3.437.507)

Peşin Ödenmiş Vergi Ve Benzerleri

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Peşin ödenmiş vergi ve benzerleri bulunmamaktadır.

Ertelenmiş Vergi Varlığı Ve Yükümlülüğü

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Kurumlar vergisi

Şirket ve Türkiye’de yerleşik grup 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, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanmaktadır.

2022 yılında uygulanan efektif vergi oranı %23’tür. (2021:%25)



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 %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Gelir vergisi stopajı

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da gözönünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye tahsis edilmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye'de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı" başlıklı 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenler.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

İlişkili kişilerle yapılan mal ve hizmet alım satımlarında emsallere uygun fiyat belirlenmesi yapılmıştır.

MELEKUL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadımköy Mah.
Anadoluhisari Sokak No:17
Hadımköy, Arnavutköy / İSTANBUL
Tel:0212 771 0697 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
Büyükdere/Beşiktaş / İstanbul / T.C.
Büyükdere/Beşiktaş / İstanbul / T.C.
Büyükdere/Beşiktaş / İstanbul / T.C.



Kısa Vadeli Ödenecek Vergi Ve Benzeri Yükümlülükler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Kısa vadeli ödenecek vergi ve benzeri yükümlülükler aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	955.584	1.363.547
Ödenecek SSK	395.528	168.860
Toplam	1.351.112	1.532.407

Uzun Vadeli Ödenecek Vergi Ve Benzeri Yükümlülükler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Uzun vadeli ödenecek vergi ve benzeri yükümlülükler bulunmamaktadır.

28) Pay başına kar

	2022	2021
Ana şirket paydaşlarına ait net dönem karı/(zararı)	16.514.250	12.176.139
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı	1.200.000	1.200.000
Pay başına karı/(zararı)	13,7	10,1

29) Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bu süreçte alacak tahsilatlarımız vadelerinde ve borçlarımız ödeme takvimine bağlı zamanında yerine getirilmiştir.

Nakit akışı ile ilgili bir sorun yaşanmadığından ek bir kaynak ihtiyacı doğmamıştır.

Stokların tedarik sürecinde önemli bir sorun yaşanmamıştır. Mevcut stoklarımız satış taleplerini karşılamıştır. 7438 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ile 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun, 3 Mart 2023 tarihli ve 32121 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Bu kanun kapsamında Emekli olan personeller işe devam etmekte ve işten ayrılanların da nakit akışlarımız ve finansal durumumuz üzerindeki etkisi çok azdır.

06.02.2023 tarihinde Kahramanmaraş ve ardından 20.02.2023 tarihinde Hatay'da meydana gelen depremlerde başta en çok etkilenen 11 ilimizdeki bölgelerde Şirketimizin satışı çok azdır. Bu sebeple yaşanan depremin Şirket finansalları veya tahsilat kabiliyetimiz üzerinde önemlilik arz eden bir etkisi yoktur.

MİLETOL TEKSTİL SAN. VE TİC. A.Ş.
Atatürk Sanayi Bölgesi Hadimköy Mah.
Alparistan Sokak No:17
Hadimköy-Ataşehir / İSTANBUL
Tel:0212 771 0597 (5 HAT) Fax:0212 771 0597
Büyükdere mece VD. 367 059 7436



