

**Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve
Bağlı Ortaklıkları**

**31 Ekim 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar**

11 Aralık 2023

Bu rapor 40 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

İçindekiler

| | |
|---|-----|
| Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu | 1-3 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu | 4-5 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu | 6 |
| Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu | 7 |

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar 8-40

| Dipnot | Açıklama | Sayfa |
|--------|---|-------|
| 1 | Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu | 8 |
| 2 | Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar | 9-14 |
| 3 | Faaliyetlerin mevsimsel değişimi | 14 |
| 4 | Bölgümlere göre raporlama | 15 |
| 5 | Nakit ve nakit benzerleri | 16 |
| 6 | Finansal borçlar | 17-18 |
| 7 | İlişkili taraf açıklamaları | 18-20 |
| 8 | Ticari alacak ve borçlar | 21-22 |
| 9 | Stoklar | 22 |
| 10 | Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | 23 |
| 11 | Şerefiye | 23 |
| 12 | Kullanım hakkı varlığı | 24 |
| 13 | Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar | 25-26 |
| 14 | Taahhütler | 27-29 |
| 15 | Sermaye, yedekler ve diğer özsermaye kalemleri | 29 |
| 16 | Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri | 30 |
| 17 | Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler | 30 |
| 18 | Yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler | 31 |
| 19 | Finansman gelirleri | 31 |
| 20 | Finansman giderleri | 31 |
| 21 | Gelir vergileri | 32 |
| 22 | Pay başına kazanç | 32 |
| 23 | Türev araçlar | 32 |
| 24 | Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi | 33-37 |
| 25 | Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar) | 38-39 |
| 26 | Raporlama döneminden sonraki olaylar | 40 |

Diğer Bilgiler

| | | |
|------|---|----|
| EK 1 | Favök mutabakatı | 41 |
| EK 2 | TFRS 16'nın Konsolide Finansal Tablolar Üzerinde Etkisi | 41 |

Mavi Giyim Sanayi Ticaret ve Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|--|---------------|------------------------------------|----------------------------------|
| | <i>Dipnot</i> | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 5 | 4.273.275 | 3.244.612 |
| Finansal yatırımlar | | 59.343 | 58.150 |
| Ticari alacaklar | | 1.588.213 | 870.657 |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i> | 8 | <i>1.588.213</i> | <i>870.657</i> |
| Diğer alacaklar | | 17.064 | 31.410 |
| <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i> | | <i>--</i> | <i>12.216</i> |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i> | | <i>17.064</i> | <i>19.194</i> |
| Stoklar | 9 | 3.290.816 | 2.307.586 |
| Türev araçlar | 23 | 37.814 | -- |
| Peşin ödenmiş giderler | | 276.676 | 196.142 |
| <i>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler</i> | 7 | <i>178.828</i> | <i>82.365</i> |
| <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i> | | <i>97.848</i> | <i>113.777</i> |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | | 27.391 | 32.987 |
| Diğer dönen varlıklar | | 40.081 | 43.204 |
| Toplam dönen varlıklar | | 9.610.673 | 6.784.748 |
| Duran varlıklar | | | |
| Diğer alacaklar | | 12.346 | 10.575 |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i> | | <i>12.346</i> | <i>10.575</i> |
| Maddi duran varlıklar | | 569.125 | 395.452 |
| Kullanım hakkı varlıkları | 12 | 665.893 | 576.392 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | | 963.782 | 662.644 |
| <i>Diğer maddi olmayan duran varlık</i> | | <i>251.383</i> | <i>185.268</i> |
| <i>Şerefiye</i> | 11 | <i>712.399</i> | <i>477.376</i> |
| Ertelenmiş vergi varlığı | | 356.015 | 212.933 |
| Toplam duran varlıklar | | 2.567.161 | 1.857.996 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 12.177.834 | 8.642.744 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Mavi Giyim Sanayi Ticaret ve Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|---------------|------------------------------------|----------------------------------|
| | <i>Dipnot</i> | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 6 | 135.326 | 813.247 |
| Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar | 6 | 447.797 | 350.245 |
| <i>İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar</i> | 7 | 957 | 459 |
| <i>İlişkili olmayan taraflara kiralama işlemlerinden borçlar</i> | | 446.840 | 349.786 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 6 | 318.221 | 217.297 |
| Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları | 6 | 1.357.311 | 509.972 |
| Ticari borçlar | | 2.765.612 | 2.960.521 |
| <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i> | 7 | 433.652 | 323.941 |
| <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i> | 8 | 2.331.960 | 2.636.580 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | | 361.555 | 203.020 |
| Diğer borçlar | | 138.219 | 39.762 |
| <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i> | 7 | 41 | 41 |
| <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i> | | 138.178 | 39.721 |
| Ertelenmiş gelirler | | 129.642 | 81.668 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | 201.646 | 124.343 |
| <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i> | 13 | 31.955 | 18.829 |
| <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i> | 13 | 169.691 | 105.514 |
| Türev araçlar | 23 | -- | 17.698 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | | 432.022 | 82.191 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | | 71.754 | 43.633 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 6.359.105 | 5.443.597 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | | |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 6 | 8.288 | -- |
| Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları | 6 | 343.187 | -- |
| Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar | 6 | 313.907 | 289.816 |
| <i>İlişkili olmayan taraflara kiralama işlemlerinden borçlar</i> | | 313.907 | 289.816 |
| Ertelenmiş gelirler | | 18.721 | 34.009 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | | 68.376 | 67.480 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | 73.905 | 61.122 |
| <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i> | 13 | 73.905 | 61.122 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | | 17.842 | 14.772 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 844.226 | 467.199 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 7.203.331 | 5.910.796 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Mavi Giyim Sanayi Ticaret ve Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|---------------|------------------------------------|----------------------------------|
| | <i>Dipnot</i> | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar | | 4.768.915 | 2.591.537 |
| Ödenmiş sermaye | 15 | 198.628 | 99.314 |
| Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi | | (35.757) | (35.757) |
| Pay bazlı ödemeler fonu | | 11.439 | 945 |
| Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler | | (14.388) | (14.388) |
| <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i> | | <i>(14.388)</i> | <i>(14.388)</i> |
| Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler | | 949.641 | 529.961 |
| <i>Yabancı para çevrim farkları</i> | | <i>921.280</i> | <i>544.118</i> |
| <i>Risikten korunma kazançları / (kayıpları)</i> | | <i>28.361</i> | <i>(14.157)</i> |
| Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 15 | 19.771 | 19.771 |
| Geçmiş yıllar karları | | 1.462.922 | 552.316 |
| Net dönem karı | | 2.176.659 | 1.439.375 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | 205.588 | 140.411 |
| Toplam özkaynaklar | | 4.974.503 | 2.731.948 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 12.177.834 | 8.642.744 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Mavi Giyim Sanayi Ticaret ve Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |
|---|---------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | <i>Dipnot</i> | 1 Şubat- 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos- 31 Ekim 2023 | 1 Şubat- 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos- 31 Ekim 2022 |
| Kar veya zarar kısmı | | | | | |
| Hasılat | | 14.189.083 | 5.774.204 | 7.325.058 | 3.201.538 |
| Satışların maliyeti (-) | | (6.642.604) | (2.518.829) | (3.349.121) | (1.534.404) |
| Brüt kar | | 7.546.479 | 3.255.375 | 3.975.937 | 1.667.134 |
| Genel yönetim giderleri (-) | | (836.843) | (313.368) | (467.281) | (219.523) |
| Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-) | 16 | (3.651.920) | (1.456.444) | (1.966.837) | (810.373) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-) | | (122.146) | (47.344) | (51.305) | (19.539) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 17 | 189.587 | 127.043 | 77.784 | 28.607 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 17 | (76.260) | (26.030) | (11.343) | (2.037) |
| Esas faaliyet karı | | 3.048.897 | 1.539.232 | 1.556.955 | 644.269 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | 18 | 21.876 | 6.114 | 11.026 | 2.185 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-) | 18 | (830) | (113) | (26) | 154 |
| Finansman gideri öncesi faaliyet karı | | 3.069.943 | 1.545.233 | 1.567.955 | 646.608 |
| Finansman gelirleri | 19 | 537.912 | 189.749 | 189.532 | 70.316 |
| Finansman giderleri (-) | 20 | (895.737) | (400.088) | (428.613) | (175.783) |
| Finansman giderleri, net | | (357.825) | (210.339) | (239.081) | (105.467) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı | | 2.712.118 | 1.334.894 | 1.328.874 | 541.141 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri) | | (536.852) | (299.071) | (171.063) | (87.721) |
| - Dönem vergi gideri | | (690.886) | (333.905) | (338.373) | (133.066) |
| - Ertelenmiş vergi geliri | | 154.034 | 34.834 | 167.310 | 45.345 |
| Sürdürülen faaliyetler dönem karı | | 2.175.266 | 1.035.823 | 1.157.811 | 453.420 |
| Dönem karı dağılımı | | 2.175.266 | 1.035.823 | 1.157.811 | 453.420 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | (1.393) | 14.911 | 13.763 | 5.495 |
| Ana ortaklık payları | | 2.176.659 | 1.020.912 | 1.144.048 | 447.925 |
| Pay başına kazanç | 22 | 10,9585 | 5,1398 | 5,7598 | 2,2551 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Mavi Giyim Sanayi Ticaret ve Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 1 Şubat- 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos - 31 Ekim 2023 | 1 Şubat- 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos- 31 Ekim 2022 |
| <i>Dipnot</i> | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar | | | | |
| Yabancı para çevrim farkları | 443.732 | 44.698 | 194.999 | 21.120 |
| Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları) | 55.511 | (180.752) | (30.017) | (104.891) |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | (12.993) | 45.188 | 6.904 | 24.125 |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider) | 486.250 | (90.866) | 171.886 | (59.646) |
| Toplam kapsamlı gelir | 2.661.516 | 944.957 | 1.329.697 | 393.774 |
| Toplam kapsamlı gelirin dağılımı | | | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 65.177 | 22.584 | 46.350 | 8.610 |
| Ana ortaklık payları | 2.596.339 | 922.373 | 1.283.347 | 385.164 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özkaynak Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

| | Ödenmiş Sermaye | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Ortak Kontrole Tabi Şirketlerin Hisselerinin Alımı | Pay Bazlı Ödemeler Fonu | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | | Birikmiş Karlar | | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar |
|---|-----------------|-------------------------------------|--|-------------------------|--|---|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | | | | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) | Yabancı Para Çevrim Farkları | Riskten Korunma Kazanç/ (Kayıpları) | Geçmiş Yıl Karları/ (Zararları) | Net Dönem Karı / (Zararı) | | | |
| 1 Şubat 2022 bakiyeleri | 49.657 | 19.771 | (35.757) | -- | (12.293) | 353.279 | 22.239 | 317.166 | 400.441 | 1.114.503 | 78.854 | 1.193.357 |
| Transferler | 49.657 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 350.784 | (400.441) | -- | -- | -- |
| Temettüleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (120.429) | -- | (120.429) | -- | (120.429) |
| Toplam kapsamlı gelir | -- | -- | -- | -- | -- | 162.412 | (23.113) | -- | 1.144.048 | 1.283.347 | 46.350 | 1.329.697 |
| 31 Ekim 2022 bakiyeleri | 99.314 | 19.771 | (35.757) | -- | (12.293) | 515.691 | (874) | 547.521 | 1.144.048 | 2.277.421 | 125.204 | 2.402.625 |
| 1 Şubat 2023 bakiyeleri | 99.314 | 19.771 | (35.757) | 945 | (14.388) | 544.118 | (14.157) | 552.316 | 1.439.375 | 2.591.537 | 140.411 | 2.731.948 |
| Transferler | 99.314 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 1.340.061 | (1.439.375) | -- | -- | -- |
| Temettüleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (429.455) | -- | (429.455) | -- | (429.455) |
| Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış (azalış) | -- | -- | -- | 10.494 | -- | -- | -- | -- | -- | 10.494 | -- | 10.494 |
| Toplam kapsamlı gelir | -- | -- | -- | -- | -- | 377.162 | 42.518 | -- | 2.176.659 | 2.596.339 | 65.177 | 2.661.516 |
| 31 Ekim 2023 bakiyeleri | 198.628 | 19.771 | (35.757) | 11.439 | (14.388) | 921.280 | 28.361 | 1.462.922 | 2.176.659 | 4.768.915 | 205.588 | 4.974.503 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Döneme Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| | Dipnot | Bağımsız Denetimden | Bağımsız Denetimden |
|---|----------|------------------------|------------------------|
| | | Geçmemiş | Geçmemiş |
| | | 1 Şubat - 31 Ekim 2023 | 1 Şubat - 31 Ekim 2022 |
| İşletme faaliyetlerinden nakit akışları | | | |
| Net dönem karı | | 2.175.266 | 1.157.811 |
| Düzeltilmeler: | | | |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler | 10,12 | 567.848 | 356.643 |
| Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler | 19 | (442.111) | (158.915) |
| Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler | 20 | 892.403 | 421.824 |
| İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler | 13 | 16.112 | 8.678 |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler | 18 | (20.572) | (11.026) |
| Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler | 13 | 51.392 | 31.254 |
| Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | (2.129) | (303) |
| Ticari borçlara ilişkin reeskont faizi ile ilgili düzeltmeler | 17 | (96.551) | (30.427) |
| Pay bazlı ödemeler ile ilgili düzeltmeler | | 10.495 | -- |
| Beklenen kredi zararı ile ilgili düzeltmeler | 17 | (2.449) | 704 |
| Stoklar değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler | 9 | (10.042) | 38.412 |
| Kısa vadeli borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler | 13 | 47.965 | 54.258 |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar) / kayıplar ile ilgili düzeltmeler | 18 | (474) | 26 |
| Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler | | 536.852 | 171.063 |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkı | | 291.464 | 131.115 |
| | | 4.015.469 | 2.171.117 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler: | | | |
| Ticari alacaklardaki değişim | | (735.005) | (516.195) |
| Stoklardaki değişim | | (992.778) | (1.114.677) |
| Peşin ödenen giderlerdeki değişim | | (80.533) | (194.211) |
| Diğer alacaklardaki değişim | | 12.575 | (85.151) |
| Diğer dönen ve duran varlıklardaki değişim | | 3.120 | (30.470) |
| Çalışan hakları yükümlülüklerindeki değişim | | 159.431 | 155.591 |
| Ticari borçlardaki değişim | | (99.202) | 945.748 |
| İlişkili taraflara borçlardaki değişim | | 840 | 221.757 |
| Ertelenmiş gelirdeki değişim | | 32.686 | 78.898 |
| Diğer borçlardaki değişim | | 98.457 | 23.091 |
| Kısa ve uzun vadeli borç karşılıklarındaki değişim | | (723) | (482) |
| Diğer yükümlülüklerdeki değişim | | 27.515 | 19.786 |
| Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları | | 2.441.852 | 1.674.802 |
| Ödenen kıdem tazminatı ve izin | 13 | (44.498) | (16.299) |
| Vergi ödemeleri | | (335.459) | (267.278) |
| A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit | | 2.061.895 | 1.391.225 |
| Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları | | | |
| Maddi duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları | 10 | (253.301) | (141.343) |
| Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri | | 5.463 | 1.364 |
| Maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları | 10 | (90.595) | (50.819) |
| Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit girişleri | | 19.379 | (18.112) |
| Alınan faiz | | 428.338 | 153.912 |
| B. Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit | | 109.284 | (54.998) |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | | 1.356.312 | 626.369 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | | (959.623) | (463.394) |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | | (481.127) | (295.610) |
| Diğer finansal nakit çıkışları | | (494.428) | (204.671) |
| Ödenen temettü | 15 | (429.455) | (120.429) |
| Ödenen faiz | | (147.965) | (102.082) |
| C. Finansman faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit | | (1.156.286) | (559.817) |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C) | | 1.014.893 | 776.410 |
| D. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri | 5 | 3.223.112 | 1.478.609 |
| Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D) | 5 | 4.238.005 | 2.255.019 |

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

1 Grup’un organizasyonu ve faaliyet konusu

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A. Ş. (“Şirket”, “Mavi Giyim”) 1991 yılında kurulmuş olup faaliyet konusu denim odaklı toptan ve perakende hazır giyim satışlarıdır. Ürün yelpazesine örme ve pamuk gömlek, t-shirt, süveter, ceket, etek, elbiseler, aksesuar ve erkek, kadın ve çocuk denim altlar dahildir.

Şirket’in kayıtlı adresi: Sultan Selim Mahallesi, Eski Büyükdere Caddesi, No:53/2 34418 Kâğıthane İstanbul/Türkiye’dir.

Dış pazarlar operasyonu 1994 yılında faaliyete geçmiştir. Mavi Giyim’in New York, Vancouver, Moskova, New Jersey, Los Angeles, Atlanta, Dallas, Toronto, Montreal, Düsseldorf, Munich, Hamburg, Leipzig, Sindelfingen, Heusenstamm, Zürih, Salzburg, Prag, Brüksel ve Almere’de ofisleri ve showroomları vardır.

Şirket’in hisseleri 15 Haziran 2017 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da (“BIST”) işlem görmektedir. 31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla Şirket’in ana ortakları, Şirket’in sermayesinin %0,22’sine sahip olan Blue International Holding B.V. ile her biri Şirket’in sermayesinde %9,062 oranında pay sahibi olan Fatma Elif Akarlılar, Hayriye Fethiye Akarlılar ve Seyhan Akarlılar’dır (31 Ocak 2023: Şirket’in sermayesinin %0,22’sine sahip olan Blue International Holding B.V. ile her biri Şirket’in sermayesinde %9,062 oranında pay sahibi olan Fatma Elif Akarlılar, Hayriye Fethiye Akarlılar ve Seyhan Akarlılar’dır). Blue International Holding B.V. Fatma Elif Akarlılar, Hayriye Fethiye Akarlılar ve Seyhan Akarlılar tarafından kontrol edilmektedir.

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, Mavi Giyim, Mavi Europe AG (“Mavi Avrupa”), Mavi Jeans LLC (“Mavi Rusya”), Eflatun Giyim Yatırım Ticaret Anonim Şirketi (“Eflatun Giyim”), Mavi Jeans Incorporated (“Mavi Kanada”), Mavi Jeans Incorporated (“Mavi Amerika Birleşik Devletleri (“ABD”)”)’nin mali tablolarını kapsamaktadır. Mavi Giyim ve bağlı ortaklıkları için bu raporda hep birlikte “Grup” ayrı ayrı “Grup Şirketleri” ibaresi kullanılacaktır. Bağlı ortaklıkların 31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla sahiplik oranları ve oy haklarının detayları aşağıdaki gibidir:

| Bağlı ortaklık | Ana faaliyet yeri | Ana faaliyeti | Sahiplik oranları ve oy hakkı | |
|--------------------------------|-------------------|--|-------------------------------|--------------|
| | | | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
| Mavi Avrupa | Almanya | Toptan ve perakende hazır giyim satışı | 100,00 | 100,00 |
| Mavi Rusya | Rusya | Toptan ve perakende hazır giyim satışı | 100,00 | 100,00 |
| Eflatun Giyim | Türkiye | Holding | 51,00 | 51,00 |
| Mavi ABD | ABD | Toptan ve perakende hazır giyim satışı | 47,69 | 47,69 |
| Mavi Kanada | Kanada | Toptan ve perakende hazır giyim satışı | 63,25 | 63,25 |
| Mavi Kazakistan ⁽¹⁾ | Kazakistan | Perakende hazır giyim satışı | 100,00 | 100,00 |

⁽¹⁾ Mavi Kazakistan tasfiye sürecinde olup, 31 Ekim 2015 itibarıyla herhangi bir operasyon yürütülmemektedir. Mavi Kazakistan’a ait finansal tablolar, 31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla, faaliyetlerinin ve nakit akışlarının konsolide finansal tablolar açısından önemsiz olması nedeniyle konsolide edilmemiştir.

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla 6.077 kişi (31 Ocak 2023: 5.670) Grup bünyesinde çalışmaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

(a) TFRS’ye uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapmış, Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29’da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir. Bu çerçevede 31 Ekim 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Ocak 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

(b) Finansal tabloların hazırlanış şekli

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 11 Aralık 2023 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloları, Şirket Genel Kurulu’nun değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

(c) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

Yurtdışında kurulu olan bağlı ortaklıkları haricinde, konsolidasyona dahil edilen şirketlerin geçerli para birimi Türk Lirası’dır (“TL”) ve muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Grup şirketlerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve aksi belirtilmedikçe bin TL cinsinden sunulmuş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Diğer tüm döviz tutarları aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.

Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

| Şirket | Geçerli para birimi |
|---------------|---------------------|
| Mavi Giyim | TL |
| Mavi Avrupa | Avro |
| Mavi Rusya | Ruble |
| Mavi ABD | ABD Doları |
| Mavi Kanada | Kanada Doları |
| Eflatun Giyim | TL |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

(d) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen, türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır. Tarihsel maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır. Gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan yöntemler ayrıca dipnot 2.1 (f)'de belirtilmiştir.

(e) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen gelecek dönemlerde kayıtlara alınır.

Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

(f) Gerçeğe uygun değer belirlenmesi

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler ölçme ve açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

(i) Ticari ve diğer alacaklar

Kısa vadeli ticari ve diğer alacaklar, müşteriye taahhüt edilen mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıldan az olduğu ve taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi olmadığı için orijinal fatura tutarından muhasebeleştirilmiştir. Bu gerçeğe uygun değerler ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir.

(ii) Vadeli işlem sözleşmeleri

Vadeli işlem sözleşmeleri ve takas işlemlerinin gerçeğe uygun değeri borsa acente verilerine göre belirlenir. Bu verilerin makullüğü, gelecekte beklenen nakit akımlarının her bir sözleşmenin şartları ve vade tarihleriyle benzer türde araçların ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranlarına göre iskonto edilerek test edilmektedir. Gerçeğe uygun değer, aracın kredi riskini göstermekte ve hem Grup'un hem de karşı tarafın kredi riskine bağlı düzeltmeleri de içermektedir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

(f) Gerçeğe uygun değer belirlenmesi (devamı)

(iii) Diğer türev olmayan finansal yükümlülükler

Diğer türev olmayan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri, ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir. Gerçeğe uygun değer, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile bugünkü değere indirgenmesi ile hesaplanmaktadır. Kısa vadeli türev olmayan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri defter değerlerine eşit kabul edilmiştir.

(iv) Maddi duran varlıklar

İşletme birleşmeleri sonucu ortaya çıkan maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerleri satın alma gününde gönüllü bir alıcı ile gönüllü bir satıcının bilgili, ihtiyatlı ve hiçbir baskı altında kalmadan davrandığı piyasa koşullarındaki bir işlemle el değiştirmesinde ortaya çıkacak bedeldir. Tesis, ekipman ve demirbaşların gerçeğe uygun değerleri eğer mevcutsa benzer kalemlerin piyasa fiyatına ve yenileme maliyetine göre belirlenir. Amortismanına tabi tutulan yenileme maliyeti fiziksel yıpranmanın yanı sıra işlevsel ve ekonomik eskime için düzeltmeleri de yansıtır.

(v) Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıkların gerçeğe uygun değeri söz konusu varlıkların kullanımından ve nihai satışından elde edilmesi beklenen iskonto edilmiş nakit akışlarına göre belirlenir. Şirket birleşmesinden elde edinilen müşteri ilişkilerinin gerçeğe uygun değeri gelir yaklaşım yöntemi ve ikame maliyeti yaklaşımına göre belirlenmektedir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

(a) 2023 Yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

| | |
|-------------------------|---|
| TMS 1 (Değişiklikler) | <i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i> |
| TMS 8 (Değişiklikler) | <i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i> |
| TMS 12 (Değişiklikler) | <i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i> |
| TFRS 17 (Değişiklikler) | <i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i> |
| TMS 12 (Değişiklikler) | <i>Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları</i> |

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklik “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(a) 2023 Yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı (devamı)

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertilenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

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

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

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TMS 12 (Değişiklikler) Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Değişiklikler, İkinci sütun gelir vergisiyle ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerine ilişkin gerekliliklere geçici bir istisna sağlamaktadır. TMS 12’de yapılan bu değişiklik, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

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

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

TFRS 17

TFRS 4 (Değişiklikler)

TMS 1 (Değişiklikler)

TFRS 16 (Değişiklikler)

TMS 1 (Değişiklikler)

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl ertelenmiş olup 1 Ocak 2024 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 Ocak 2024'e ertelenmesiyle bu şirketlere sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2024 olarak revize edilmiştir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

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

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikaları

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, Grup tarafından 31 Ocak 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır.

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Ocak 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

TFRS 16 Kiralamalar

Kiralamalar

Grup, sözleşmenin başlangıcında bir sözleşmenin kiralama sözleşmesi olması ya da kiralama şartlarını içermesi durumunu değerlendirir. Grup, kısa vadeli kiralamalar (12 ay veya daha az süreli kira dönemi bulunan kiralamalar) ve düşük değerli varlıkların kiralaması haricinde kiracısı olduğu tüm kira sözleşmelerine ilişkin kullanım hakkı varlığı ve ilgili kiralama yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Kiralanan varlıklardan elde edilen ekonomik faydalarının kullanıldığı zamanlama yapısını daha iyi yansıtan başka bir sistematik temelin bulunmaması durumunda bu kiralamalar için Grup, kira ödemelerini kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile faaliyet gideri olarak muhasebeleştirir.

İlk muhasebeleştirmede kiralama yükümlülükleri, sözleşme başlangıç tarihinde ödenmemiş olan kira ödemelerinin kiralama oranında iskonto edilip bugünkü değeri üzerinden muhasebeleştirilir.

Kira bedelleri tamamı ile performansa dayalı sözleşmelere ilişkin kullanım hakkı varlığı ya da yükümlülüğü yaratılmamıştır. Kira bedelleri asgari bir ödeme tutarı ile satış performansına dayalı kiralama sözleşmelerine ilişkin olarak kullanım hakkı varlığı ve kiralama yükümlülüğü asgari bedeller dikkate alınarak yaratılmıştır.

Kullanım hakkı varlığı

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüğünü finansal tablolara alır. Kullanım hakkı varlığı, başlangıçta maliyet değeri üzerinden ölçülür ve sonradan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Kullanım hakkı varlığı başlangıçta maliyet değerinden ölçülmüş ve kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup'un muhasebe politikalarına uygun olarak gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülür. Kira ödemeleri, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Genel olarak, Grup iskonto oranı olarak alternatif borçlanma faiz oranını kullanmıştır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra kiracı, kira yükümlülüğünün defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır ve defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır. Kiralama süresinde ve endeks veya oranda meydana gelen bir değişiklik sonucunda bu ödemelerde bir değişiklik olması durumlarında yeniden ölçülür.

3 Faaliyetlerin mevsimsel değişimi

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

4 Bölümlere göre raporlama

| | 1 Şubat- 31 Ekim 2023 | | | 1 Ağustos - 31 Ekim 2023 | | | 1 Şubat- 31 Ekim 2022 | | | 1 Ağustos- 31 Ekim 2022 | | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------------|----------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| | Raporlanabilir bölüm | | | Raporlanabilir bölüm | | | Raporlanabilir bölüm | | | Raporlanabilir bölüm | | |
| | Türkiye | Uluslararası | Toplam | Türkiye | Uluslararası | Toplam | Türkiye | Uluslararası | Toplam | Türkiye | Uluslararası | Toplam |
| Bölüm hasılatı ⁽¹⁾ | 12.359.644 | 1.829.439 | 14.189.083 | 5.031.946 | 742.258 | 5.774.204 | 6.046.968 | 1.278.090 | 7.325.058 | 2.700.899 | 500.639 | 3.201.538 |
| - Perakende | 9.268.093 | 245.098 | 9.513.191 | 3.772.807 | 91.645 | 3.864.452 | 4.626.072 | 196.253 | 4.822.325 | 2.053.884 | 76.233 | 2.130.117 |
| - Toptan | 2.122.689 | 1.220.255 | 3.342.944 | 873.380 | 506.281 | 1.379.661 | 946.067 | 842.859 | 1.788.926 | 470.910 | 333.290 | 804.200 |
| - E-ticaret | 968.862 | 364.086 | 1.332.948 | 385.759 | 144.332 | 530.091 | 474.829 | 238.978 | 713.807 | 176.105 | 91.116 | 267.221 |
| Vergi öncesi bölüm karı | 2.703.659 | 8.459 | 2.712.118 | 1.295.376 | 39.518 | 1.334.894 | 1.260.113 | 68.761 | 1.328.874 | 532.791 | 8.350 | 541.141 |

| | 31 Ekim 2023 | | | 31 Ocak 2023 | | |
|------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | Raporlanabilir bölüm | | | Raporlanabilir bölüm | | |
| | Türkiye | Uluslararası | Toplam | Türkiye | Uluslararası | Toplam |
| Toplam bölüm varlıkları | 10.097.520 | 2.080.314 | 12.177.834 | 7.261.292 | 1.381.452 | 8.642.744 |
| Toplam bölüm yükümlülükleri | 6.366.891 | 836.440 | 7.203.331 | 5.301.859 | 608.937 | 5.910.796 |

Grup, TFRS 8’i uygulamakta olup, Grup’un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlenmiştir. Grup, faaliyetlerini gelirlerin elde edildiği coğrafi konuma göre 2 stratejik bölüm altında takip etmektedir. Bu bölümler farklı ticaret ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı ayrı yönetilmektedir. Uluslararası faaliyet bölümleri Grup’un Amerika, Kanada, Avrupa, Rusya ve diğer operasyonlarını içermektedir.

⁽¹⁾ Bölüm hasılatı, konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasındaki eliminasyon sonrası, üçüncü taraflara yapılan satışlardan oluşmaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5 Nakit ve nakit benzerleri

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Kasa | 12.765 | 6.535 |
| Bankalar | 3.209.392 | 2.722.275 |
| - Vadesiz mevduatlar | 256.353 | 136.294 |
| - Vadeli mevduatlar | 2.953.039 | 2.585.981 |
| Diğer nakit ve nakit benzerleri | 1.015.848 | 494.302 |
| Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri | 4.238.005 | 3.223.112 |
| Vadeli mevduat faiz tahakkuku | 35.270 | 21.500 |
| | 4.273.275 | 3.244.612 |

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri üç aydan kısa vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla Grup'a ait vadeli mevduatların vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

| | Vade | Faiz oranı | 31 Ekim 2023 |
|------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| TL | 1-13 Kasım 2023 | 38%-43% | 2.607.449 |
| ABD Doları | 1 Kasım 2023 | 1,05% | 328.298 |
| Avro | 1 Kasım 2023 | 0,40% | 17.292 |
| | | | 2.953.039 |

| | Vade | Faiz oranı | 31 Ocak 2023 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| TL | 1 Şubat-3 Mart 2023 | 11,00%-29,75% | 2.506.440 |
| ABD Doları | 1 Şubat 2023 | 0,50% | 71.769 |
| Avro | 1 Şubat 2023 | 0,50% | 7.772 |
| | | | 2.585.981 |

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır. Grup'un kur riski ve duyarlılık analizleri Dipnot 24'te açıklanmıştır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6 Finansal borçlar

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Kısa vadeli yükümlülükler | | |
| Teminatsız banka kredileri | 135.326 | 813.247 |
| Teminatsız banka kredilerinin kısa vadeli kısmı | 318.221 | 217.297 |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları | 1.357.311 | 509.972 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 447.797 | 350.245 |
| | 2.258.655 | 1.890.761 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | |
| Teminatsız banka kredileri | 8.288 | -- |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları | 343.187 | -- |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 313.907 | 289.816 |
| | 665.382 | 289.816 |

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un toplam banka kredileri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Banka kredileri | 461.835 | 1.030.544 |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları | 1.700.498 | 509.972 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 761.704 | 640.061 |
| | 2.924.037 | 2.180.577 |

Kredi sözleşmelerinin orijinal vadelerine göre kredi geri ödemeleri 31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Bir yıl içinde ödenecekler | 1.810.858 | 1.540.516 |
| İkinci yılda ödenecekler | 349.484 | -- |
| Üçüncü yılda ödenecekler | 1.991 | -- |
| | 2.162.333 | 1.540.516 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6 Finansal borçlar (devamı)

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla açık olan kredilere ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

| 31 Ekim 2023 | | | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------------|-----------|------------------|------------------|
| | Para birimi | Nominal faiz oranı% | Vade | Nominal değer | Defter Değeri |
| Teminatsız Banka Kredisi | TL | 42,03% | 2023 | 199.000 | 217.094 |
| Teminatsız Banka Kredisi | ABD Doları | 7,68% | 2023 | 44.704 | 44.704 |
| Teminatsız Banka Kredisi | Rus Rublesi | 20,00% | 2023 | 97.728 | 101.127 |
| Teminatsız Banka Kredisi | Kanada Doları | 7,60% | 2023-2024 | 98.910 | 98.910 |
| İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları | TL | 33,50%-47,00% | 2023-2025 | 1.500.000 | 1.700.498 |
| | | | | 1.940.342 | 2.162.333 |

| 31 Ocak 2023 | | | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------------|------|------------------|------------------|
| | Para birimi | Nominal faiz oranı% | Vade | Nominal değer | Defter değeri |
| Teminatsız banka kredisi | TL | 16,50%-28,00% | 2023 | 894.000 | 948.588 |
| Teminatsız banka kredisi | ABD Doları | 6,89% | 2023 | 16.909 | 16.909 |
| Teminatsız banka kredisi | Rus Rublesi | 13,50% | 2023 | 13.419 | 13.830 |
| Teminatsız banka kredisi | Kanada Doları | 7,20% | 2023 | 50.934 | 51.217 |
| İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları | TL | 35,18% | 2024 | 500.000 | 509.972 |
| | | | | 1.475.262 | 1.540.516 |

Grup'un finansal borçlarına ilişkin kur riski ve duyarlılık analizi Dipnot 24'te belirtilmiştir.

Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 514.749 | 409.849 |
| Ertelenmiş kiralama borçlanma maliyetleri (-) | (66.952) | (59.604) |
| | 447.797 | 350.245 |

Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 373.597 | 346.321 |
| Ertelenmiş kiralama borçlanma maliyetleri (-) | (59.690) | (56.505) |
| | 313.907 | 289.816 |
| Toplam kiralama işlemlerinden borçlanmalar | 761.704 | 640.061 |

7 İlişkili taraf açıklamaları

Konsolide 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.

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla, Akarlılar Ailesi mensupları (Fatma Elif Akarlılar, Hayriye Fethiye Akarlılar ve Seyhan Akarlılar) Grup'u kontrol eden ortaklar olup, %27,19 oranında doğrudan ve Blue International Holding B.V. vasıtasıyla %0,22 oranında dolaylı olmak üzere Grup'un %27,41'ine sahiptir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

7 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

(a) İlişkili taraf bakiyeleri

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen avanslar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Erak Giyim Sanayi Ticaret A.Ş. (“Erak”) ⁽¹⁾ | 178.828 | 82.365 |
| | 178.828 | 82.365 |

⁽¹⁾Erak’a verilen avanslar kumaş alımlarıyla ilgili olup peşin ödenmiş giderler hesabı altında takip edilmektedir.

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin ilişkili taraflara ticari borçlar bakiyesi aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| İlişkili taraflara ticari borçlar | | |
| Erak ⁽¹⁾ | 412.870 | 193.311 |
| Akay Lelmalabis Elgazhizah LLC(“Akay”) ⁽²⁾ | 20.782 | 130.630 |
| | 433.652 | 323.941 |

⁽¹⁾ Şirket ana ortaklarının ailesi tarafından kontrol edilen Erak’a olan borçlar envanter alımından kaynaklanmaktadır. Borçlar teminatsız ve faizsizdir. Erak ile 90 gün vade ile çalışılmaktadır.

⁽²⁾ Erak’ın Mısır’da mukim iştiraki olan Akay’a borçlar, envanter alımından kaynaklanmaktadır. Borçlar teminatsız ve faizsizdir. Akay ile 90 gün vade ile çalışılmaktadır.

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin ilişkili taraflardan diğer alacaklar bakiyesi aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar | | |
| Mavi ABD sermayedarları | -- | 12.216 |
| | -- | 12.216 |

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Kısa vadeli ilişkili taraflara diğer borçlar | | |
| Eflatun Giyim sermayedarları | 41 | 41 |
| | 41 | 41 |

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar | | |
| Sylvia House Inc. | 957 | 184 |
| Mavi Jeans Holding Inc. | -- | 275 |
| | 957 | 459 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

(b) İlişkili taraf işlemleri

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ilişkin ilişkili taraflardan yapılan ürün alımları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat- 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos- 31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos- 31 Ekim 2022 |
|---|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| İlişkili taraflardan ürün alımları | | | | |
| Erak | 1.872.298 | 730.287 | 1.290.196 | 613.286 |
| Akay | 362.837 | 182.216 | 212.010 | 92.878 |
| | 2.235.135 | 912.503 | 1.502.206 | 706.164 |

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ilişkin ilişkili taraflardan alınan hizmetler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat- 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos- 31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos- 31 Ekim 2022 |
|--|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| İlişkili taraflardan alınan hizmetler | | | | |
| Erak ⁽¹⁾ | 5.604 | 1.967 | 2.727 | 1.249 |
| Mavi Jeans Holding Inc. ⁽²⁾ | 448 | -- | 2.398 | 873 |
| Sylvia House Inc. ⁽³⁾ | 2.500 | 974 | 1.839 | 666 |
| | 8.552 | 2.941 | 6.964 | 2.788 |

⁽¹⁾ Grup Erak'tan Çerkezköy ve Bayrampaşa fabrika mağazalarını kiralamıştır.

⁽²⁾ Mavi Kanada merkez ofis ve deposunu Mavi Jeans Holding Inc.'den kiralamıştır.

⁽³⁾ Mavi Kanada Vancouver' daki Yaletown mağazasını Sylvia House'dan kiralamıştır.

(c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ait, Grup üst düzey yöneticilerine sağlanan kısa vadeli (ücretlendirme ve diğer yan haklar, huzur hakkı ikramiye, izin karşılığı, kıdem tazminatı, prim ve benzeri faydalar) ve uzun vadeli faydaların toplamı 358.800 TL (31 Ekim 2022: 229.435 TL) tutarındadır.

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla Grup'un üst düzey yöneticilere herhangi bir borcu bulunmamaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8 Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 1.588.213 | 870.657 |
| | 1.588.213 | 870.657 |

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Alıcılar | 1.340.571 | 807.992 |
| Vadeli çekler | 45.468 | 7.483 |
| Ciro edilen çekler | 46.526 | 20.702 |
| Alacak senetleri | 231.487 | 91.917 |
| Beklenen kredi zararları (-) | (2.988) | (4.175) |
| Şüpheli ticari alacak karşılığı (-) | (72.851) | (53.262) |
| | 1.588.213 | 870.657 |

Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kur riski ve duyarlılık analizine ilişkin detaylar Dipnot 24'te açıklanmıştır.

Kısa vadeli ticari borçlar

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 2.331.960 | 2.636.580 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 7) | 433.652 | 323.941 |
| | 2.765.612 | 2.960.521 |

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

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarına ilişkin kur riski ve duyarlılık analizi Dipnot 24'te açıklanmıştır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8 Ticari alacak ve borçlar (devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar (devamı)

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ticari borçlar ⁽¹⁾ | 2.237.444 | 2.538.840 |
| Gider tahakkukları | 94.516 | 97.740 |
| | 2.331.960 | 2.636.580 |

⁽¹⁾ Ticari borçların 4.905 TL'si (31 Ocak 2023: 458.511 TL) ithalat faktoring borçlarından, 742.756 TL'si (31 Ocak 2023: 892.744 TL) tedarikçi finansmanı borçlarından oluşmaktadır. Şirket, yurt dışından yaptığı mal alımları için ithalat faktoringi yapmaktadır. İthalat faktoringi kapsamında, yurtdışı tedarikçiler, Şirket'ten olan alacaklarını yine Şirket'in temlik teyidi ile çalıştığı finans kuruluşlarına devretmektedir. Tedarikçi finansmanı kapsamında, yurtiçi tedarikçiler, Şirket'ten olan alacaklarını yine Şirket'in temlik teyidi ile çalıştığı finans kuruluşlarına devretmektedir.

9 Stoklar

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ticari mallar | 3.121.699 | 2.257.791 |
| Konsinye mallar | 194.877 | 152.511 |
| Yoldaki mallar | 91.976 | 5.472 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (117.736) | (108.188) |
| | 3.290.816 | 2.307.586 |

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir ipotek/rehin yoktur (31 Ocak 2023: Yoktur).
31 Ekim 2023 ve 31 Ekim 2022 tarihleri itibarıyla stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ekim 2022 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Açılış bakiyesi | 108.189 | 32.925 |
| Dönem içinde ayrılan karşılık | 68.611 | 61.833 |
| Yabancı para çevrim farkları | 19.589 | 4.283 |
| Çıkışlar | (78.653) | (23.421) |
| Kapanış bakiyesi | 117.736 | 75.620 |

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren ara hesap döneminde, Grup'un stok değer düşüklüğü politikalarına göre hareket görmeyen stoklar ve net gerçekleşebilir değer değerlemelerine göre stoklarla ilgili toplamda 68.611 TL (31 Ekim 2022: 61.833 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. Stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleşmiştir. Ek olarak, 31 Ekim 2023'de sona eren dönemde 78.653 TL (31 Ekim 2022: 23.421 TL) tutarındaki envanter imha edilmiştir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10 Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 344.944 TL'dir (31 Ekim 2022: 192.873 TL).

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 4.989 TL'dir (31 Ekim 2022: 1.390 TL).

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde ayrılan amortisman ve itfa gideri 160.687 TL'dir (31 Ekim 2022: 109.247 TL). 31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde ayrılan amortisman giderinin 1.048 TL tutarındaki kısmı tasarım teşviği kapsamında aktifleştirilmiştir (31 Ekim 2022: 711 TL).

11 Şerefiye

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla şerefiyenin ilişkilendirildiği her biri ayrı ayrı nakit yaratan birimlerin kırılımı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Mavi Amerika | 647.451 | 431.283 |
| Mavi Kanada | 61.215 | 42.360 |
| Diğer | 3.733 | 3.733 |
| | 712.399 | 477.376 |

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla şerefiye bakiyesindeki artış, yurtdışı iştiraklerden kaynaklanan şerefiyenin yabancı para çevrim farklarından kaynaklanmaktadır. Şerefiye, esas olarak, Mavi Amerika ve Mavi Kanada'nın Grup'un mevcut işine entegrasyonundan elde edilmesi beklenen sinerjilere atfedilebilir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12 Kullanım hakkı varlıkları

31 Ekim 2023 ve 31 Ekim 2022 tarihleri itibarıyla kullanım hakkı varlığı hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir.

| Maliyet Değeri | Bina | Mağaza | Araç | Depo | Toplam |
|------------------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 1 Şubat 2023 Bakiyesi | 151.136 | 1.320.954 | 45.212 | 108.805 | 1.626.107 |
| Girişler | -- | 13.779 | 9.110 | -- | 22.889 |
| Modifikasyon | 26.136 | 395.343 | 471 | -- | 421.950 |
| Çıkışlar | -- | (27.299) | (4.387) | (18.528) | (50.214) |
| Yabancı para çevrim farkları | 51.535 | 37.624 | 3.980 | 45.760 | 138.899 |
| 31 Ekim 2023 bakiyesi | 228.807 | 1.740.401 | 54.386 | 136.037 | 2.159.631 |

| Birikmiş İtfa Payları | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1 Şubat 2023 açılış bakiyesi | 129.101 | 881.283 | 16.711 | 22.620 | 1.049.715 |
| Dönem gideri | 35.402 | 335.991 | 15.317 | 21.499 | 408.209 |
| Çıkışlar | -- | (26.083) | (4.379) | (18.482) | (48.944) |
| Yabancı para çevrim farkları | 45.581 | 25.116 | 2.727 | 11.334 | 84.758 |
| 31 Ekim 2023 bakiyesi | 210.084 | 1.216.307 | 30.376 | 36.971 | 1.493.738 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 31 Ekim 2023 net defter değeri | 18.723 | 524.094 | 24.010 | 99.066 | 665.893 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|

| Maliyet Değeri | Bina | Mağaza | Araç | Depo | Toplam |
|------------------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1 Şubat 2022 Bakiyesi | 113.923 | 947.587 | 27.107 | 47.476 | 1.136.093 |
| Girişler | -- | 9.980 | 1.044 | 2.787 | 13.811 |
| Modifikasyon | 6.626 | 220.655 | 1.880 | -- | 229.161 |
| Çıkışlar | (1.405) | (47.295) | (1.229) | -- | (49.929) |
| Yabancı para çevrim farkları | 26.020 | 72.004 | 2.760 | 17.446 | 118.230 |
| 31 Ekim 2022 bakiyesi | 145.164 | 1.202.931 | 31.562 | 67.709 | 1.447.366 |

| Birikmiş İtfa Payları | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1 Şubat 2022 açılış bakiyesi | 70.333 | 591.648 | 13.667 | 9.940 | 685.588 |
| Dönem gideri | 26.068 | 211.797 | 6.236 | 4.006 | 248.107 |
| Çıkışlar | (1.409) | (38.168) | (1.229) | -- | (40.806) |
| Yabancı para çevrim farkları | 19.866 | 37.956 | 1.774 | 3.905 | 63.501 |
| 31 Ekim 2022 bakiyesi | 114.858 | 803.233 | 20.448 | 17.851 | 956.390 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 31 Ekim 2022 net defter değeri | 30.306 | 399.698 | 11.114 | 49.858 | 490.976 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|

31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ait amortisman giderlerinin 24.269 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Ekim 2022: 11.956 TL), 382.074 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (31 Ekim 2022: 235.670 TL), 1.866 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine (31 Ekim 2022:481 TL) dahil edilmiştir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13 Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar

Kısa vadeli karşılıklar

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | 31.955 | 18.829 |
| Diğer kısa vadeli karşılıklar | 169.691 | 105.514 |
| | 201.646 | 124.343 |

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar izin karşılıklarından oluşmaktadır. 31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık döneme ait izin karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 Şubat bakiyesi | 18.829 | 8.773 |
| Cari yıl karşılığı | 16.112 | 8.678 |
| Yabancı para çevrim farkları | 2.492 | 2.668 |
| Ödemeler | (5.478) | (1.484) |
| 31 Ekim bakiyesi | 31.955 | 18.635 |

İzin karşılığı

Çalışanların geçmiş hizmetleri sonucunda hak ettikleri izin ücretleri için kayıtlara alınan yükümlülük iskonto edilmemiş tutarlar üzerinden ölçülmektedir. Grup'un, çalışanın verdiği geçmiş hizmetin bir sonucu olarak bu miktarı ödemekle veya bu yükümlülüğü yerine getirmekle yükümlü olduğu ve güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumda beklenen tutar üzerinden kısa vadeli yükümlülük olarak kaydedilir.

Grup, çalışanlarının işlerine son verilmesi durumunda hak edilen fakat kullanılmayan izin gün sayısı ile iş sözleşmesinin sonlandırıldığı tarihteki günlük brüt ücreti ve sözleşmeye bağlı diğer menfaatlerin toplamının çarpılmasıyla bulunan bir tutar kadar ödeme yapmakla yükümlüdür. Bu kapsamda, Grup çalışanlara sağlanan kısa vadeli bir fayda yükümlülüğü olarak izin karşılığı kayıtlarına almaktadır. İzin karşılığı, iskonto edilmeksizin ölçülür ve ilgili hizmet yerine getirildikçe kar veya zararda giderleştirilir.

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| İade karşılıkları | 145.863 | 91.646 |
| Dava karşılıkları ⁽¹⁾ | 9.433 | 5.751 |
| Diğer karşılıklar | 14.395 | 8.117 |
| | 169.691 | 105.514 |

⁽¹⁾ Dava karşılıkları başlıca işçi davalarından oluşmaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

13 Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar (devamı)

Kısa vadeli karşılıklar (devamı)

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler itibarıyla karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | Dava karşılıkları | İade karşılıkları | Diğer karşılıklar | Toplam |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 1 Şubat 2023 bakiyesi | 5.751 | 91.646 | 8.117 | 105.514 |
| Cari yıl karşılığı | 4.569 | 41.574 | 4.714 | 50.857 |
| Yabancı para çevrim farkları | -- | 12.644 | 4.292 | 16.936 |
| Kullanılan karşılıklar | (724) | -- | -- | (724) |
| İptal edilen karşılıklar | (163) | -- | (2.729) | (2.892) |
| 31 Ekim 2023 bakiyesi | 9.433 | 145.864 | 14.394 | 169.691 |

| | Dava karşılıkları | İade karşılıkları | Diğer karşılıklar | Toplam |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 Şubat 2022 bakiyesi | 4.098 | 27.182 | 3.250 | 34.530 |
| Cari yıl karşılığı | 2.479 | 48.785 | 3.303 | 54.567 |
| Yabancı para çevrim farkları | -- | 7.671 | 3.787 | 11.458 |
| Kullanılan karşılıklar | (482) | -- | -- | (482) |
| İptal edilen karşılıklar | (309) | -- | -- | (309) |
| 31 Ekim 2022 bakiyesi | 5.786 | 83.638 | 10.340 | 99.764 |

Uzun vadeli karşılıklar

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | 73.905 | 61.122 |
| | 73.905 | 61.122 |

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar kıdem tazminatı karşılığından oluşmaktadır.

31 Ekim 2023 ve 31 Ekim 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait, kıdem tazminatı karşılığındaki hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat 2023 – 31 Ekim 2023 | 1 Şubat 2022 – 31 Ekim 2022 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 Şubat itibarıyla | 61.122 | 23.176 |
| Faiz maliyeti | 1.300 | 543 |
| Hizmet maliyeti | 50.092 | 30.711 |
| Ödenen kıdem tazminatları | (39.020) | (14.815) |
| Yabancı para çevrim farkları | 411 | 982 |
| Dönem sonu itibarıyla | 73.905 | 40.597 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14 Taahhütler

(a) Verilen teminat, rehin ve ipotekler

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| | TL Karşılığı | TL | Avro | Ruble | ABD Doları |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı | 185.176 | 124.206 | 1.340 | 13.531 | 601 |
| Teminat | 185.176 | 124.206 | 1.340 | 13.531 | 601 |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 3.709 | -- | 53 | -- | 75 |
| Teminat | 3.709 | -- | 53 | -- | 75 |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- |
| D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- |
| Toplam TRİ | 188.885 | 124.206 | 1.393 | 13.531 | 676 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

14

Taahhütler (devamı)

(a) Verilen teminat, rehin ve ipotekler (devamı)

| | 31 Ocak 2023 | | | | | |
|--|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | TL Karşılığı | TL | Avro | Ruble | ABD Doları | Kanada Doları |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 161.233 | 75.028 | 3.218 | 3.619 | 1.033 | -- |
| Teminat | 161.233 | 75.028 | 3.218 | 3.619 | 1.033 | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 59.898 | -- | 53 | 4.159 | 75 | 4.000 |
| Teminat | 59.898 | -- | 53 | 4.159 | 75 | 4.000 |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Teminat | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Rehin | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| İpotek | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Toplam TRİ | 221.131 | 75.028 | 3.271 | 7.778 | 1.108 | 4.000 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14 Taahhütler (devamı)

(a) Verilen teminat, rehin ve ipotekler (devamı)

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Ocak 2023: %0).

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla Grup'un 5.072.613 TL tutarında envanter alım taahhüdü bulunmaktadır. (31 Ocak 2023: 3.618.520 TL).

(b) Alınan teminatlar

Grup, 31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla toptan kanal müşterilerinden teminat niteliğinde toplamda 297.768 TL (31 Ocak 2023: 176.570 TL) tutarında garanti mektubu almıştır.

15 Sermaye, yedekler ve diğer özsermaye kalemleri

Ödenmiş sermaye

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir.

| | % | 31 Ekim 2023 | % | 31 Ocak 2023 |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Akarlılar Ailesi | 27,19 | 54.000 | 27,19 | 27.000 |
| Blue International | 0,22 | 432 | 0,22 | 216 |
| Halka açık kısım | 72,60 | 144.196 | 72,60 | 72.098 |
| | 100,00 | 198.628 | 100,00 | 99.314 |

14 Mart 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile Şirketin çıkarılmış sermayesinin tamamı "Geçmiş Yıl Karları" hesabında bulunan tutarlardan karşılanmak suretiyle 99.314 TL'den 198.628 TL'ye artırılması işlemleri kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 12 Mayıs 2023 tarihli ihraç belgesi ile onaylanmıştır. İlgili sermaye artırımını İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 22 Mayıs 2023 tarihinde tescil edilmiştir.

Sermaye artırımını işlemi sonucunda, 31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi ihraç edilmiş ve her biri 1 tam TL nominal değere sahip (31 Ocak 2023: 1 tam TL) olan 198.628.000 adet (31 Ocak 2023: 99.314.000 adet) paydan meydana gelmiştir.

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 ulaşmaya kadar yasal dönem karının yüzde 5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, kar dağıtım yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtım 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 Ekim 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un yasal yedekler toplamı 19.771 TL'dir (31 Ocak 2023: 19.771 TL).

Finansal riskten korunma yedeği

Finansal riskten korunma yedeği, nakit akış riskinden korunma amaçlı araçların sonradan muhasebeleştirilmesine kadar gerçeğe uygun değerindeki birikmiş net değişimin etkin kısmından oluşmaktadır.

Kar Dağıtım

Kar Dağıtım 27 Nisan 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2022 yılı karından ve geçmiş yıl karlarından 429.455 TL nakit temettü (hisse başına düşen brüt kar payı: 4,32 TL) dağıtılmasına ilişkin karar oy birliği ile onaylanmıştır. Temettü ödemesi 10 - 12 Mayıs 2023 tarihlerinde yapılmıştır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16 Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait satış, pazarlama ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|
| Personel giderleri | 1.379.748 | 538.991 | 686.213 | 284.077 |
| Kira giderleri ⁽¹⁾ | 682.268 | 273.907 | 361.959 | 169.843 |
| Amortisman ve itfa payı giderleri | 467.311 | 174.806 | 297.824 | 109.469 |
| Nakliye giderleri | 254.338 | 113.957 | 128.966 | 54.888 |
| Dışarıdan sağlanan depolama giderleri | 215.287 | 86.282 | 109.872 | 43.945 |
| Reklam giderleri | 165.249 | 82.341 | 101.429 | 43.671 |
| Danışmanlık giderleri | 56.729 | 22.888 | 30.686 | 12.346 |
| Poşet giderleri | 35.530 | 13.946 | 31.179 | 11.351 |
| Seyahat giderleri | 26.500 | 9.926 | 16.781 | 6.355 |
| Diğer | 368.960 | 139.400 | 201.928 | 74.428 |
| | 3.651.920 | 1.456.444 | 1.966.837 | 810.373 |

⁽¹⁾Ciro üzerinden hesaplanan kira ödemelerini, ortak alan giderlerini ve enerji, yakıt, su giderlerini kapsamaktadır.

17 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos –31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Ticari borçlara ilişkin reeskont faizi geliri net | 96.551 | 78.527 | 30.427 | 27.184 |
| Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı geliri, net | 29.707 | 23.790 | 28.221 | (2.858) |
| Yatırım destek geliri | 16.936 | 11.311 | 1.150 | -- |
| Maaş protokolü geliri | 15.254 | 5.085 | 3.013 | 2.024 |
| Beklenen kredi zararının iptali | 2.468 | 61 | 463 | 119 |
| Covid 19 Teşvik Geliri | -- | -- | 5.282 | -- |
| Diğer | 28.671 | 8.269 | 9.228 | 2.138 |
| | 189.587 | 127.043 | 77.784 | 28.607 |

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos –31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri, net | 69.678 | 24.565 | 5.366 | 221 |
| Beklenen kredi zararı | 19 | (57) | 1.167 | 609 |
| Diğer | 6.563 | 1.522 | 4.810 | 1.207 |
| | 76.260 | 26.030 | 11.343 | 2.037 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 Yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden diğer gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos –31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Kur korumalı mevduat geliri | 20.572 | 5.560 | 11.026 | 2.185 |
| Sabit kıymet satış karı | 1.304 | 554 | -- | -- |
| | 21.876 | 6.114 | 11.026 | 2.185 |

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos –31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Sabit kıymet satış zararı | 830 | 113 | 26 | (154) |
| | 830 | 113 | 26 | (154) |

19 Finansman gelirleri

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos –31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Vadeli mevduat faiz gelirleri | 442.111 | 165.692 | 158.915 | 63.038 |
| Kur farkı gelirleri | 95.801 | 24.057 | 30.617 | 7.278 |
| | 537.912 | 189.749 | 189.532 | 70.316 |

20 Finansman giderleri

31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos –31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Mal alımlarına ilişkin iskonto faizi | 319.334 | 153.012 | 118.003 | 51.681 |
| Finansal borçlara ilişkin faiz giderleri | 304.494 | 141.537 | 158.140 | 54.947 |
| Kredi kartı komisyon giderleri | 130.225 | 65.817 | 46.093 | 24.604 |
| Kira yükümlülükleri faiz gideri | 93.481 | 33.916 | 59.013 | 21.326 |
| İthalat finansman giderleri | 36.717 | 1.286 | 35.521 | 21.523 |
| Kur farkı gideri | 3.334 | 1.582 | 6.789 | 52 |
| Diğer | 8.152 | 2.938 | 5.054 | 1.650 |
| | 895.737 | 400.088 | 428.613 | 175.783 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21 Gelir vergileri

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %25’tir (31 Ekim 2022: %23). Grup’un, 31 Ekim 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ilişkin etkin vergi oranı %19,8’dir (31 Ekim 2022: %13).

22 Pay başına kazanç

Pay başına kazanç miktarı, ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karının şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. 31 Ekim 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler itibarıyla pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

| | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos –31 Ekim 2023 | Yeniden Düzenlenmiş 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | Yeniden Düzenlenmiş 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|---|---|
| Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı | 2.176.659 | 1.020.912 | 1.144.048 | 447.925 |
| Ağırlıklı ortalama adi hisse miktarı | 198.628.000 | 198.628.000 | 198.628.000 | 198.628.000 |
| Adi/seyreltilmiş pay başına kazanç (tam TL) | 10,9585 | 5,1398 | 5,7598 | 2,2551 |

23 Türev araçlar

31 Ekim 2023 ve 31 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli türev araçlar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Ekim 2023 | 31 Ocak 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Riskten korunma amaçlı forward sözleşmelerinden kaynaklanan finansal varlıklar | 37.814 | -- |
| Riskten korunma amaçlı forward sözleşmelerinden kaynaklanan finansal yükümlülükler | -- | (17.698) |
| | 37.814 | (17.698) |

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla, Grup’un taraf olduğu riskten korunma amaçlı forward sözleşmeleri kapsamında; stok alımları üzerindeki kur riskinden korunmak amacıyla, 18.075 ABD Doları ve 99 Avro karşılığında toplamda 500.705 TL tutarında açık forward sözleşmeleri bulunmaktadır. Riskten korunma muhasebesi uygulanarak, söz konusu forward işlemlerinden kaynaklanan 37.814 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Piyasa riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören finansal araçların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup'un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriyi optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Kur riski

Grup şirketleri, TL'den farklı olan geçerli bir para biriminden yaptığı satışlar, satın almalar ve borçlar nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Bu işlemlerde kullanılan başlıca para birimleri Avro, ABD Doları, Kanada Doları ve Ruble'dir.

Grup kurdaki dalgalanmalara karşı vadeli döviz alım işlemleri gibi türev finansal araçlar kullanarak kur riskinden korunmaktadır.

Faiz oranı riski

Grup değişken faizli kredi kullanmadığı için, faiz oranlarındaki dalgalanma riskine maruz değildir.

Sermaye Yönetimi

Grup'un politikası, yatırımcı, kredi veren ve piyasa güveni açısından güçlü sermaye yapısı sağlamak ve işletmenin gelecekteki büyümesini desteklemek ve sermaye maliyetini düşürmek için en uygun sermaye yapısını sağlamaktır.

Kur riski

Yabancı para kurları raporlama dönemi sonları itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Ekim 2023</u> | <u>31 Ocak 2023</u> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| TL / Avro | 29,8143 | 20,4525 |
| TL / ABD Doları | 28,2043 | 18,7876 |
| TL / Ruble | 0,3007 | 0,2684 |
| TL / Kanada Doları | 20,3363 | 14,0723 |

Yabancı para kurları raporlama dönemi sonları itibarıyla ortalama aşağıdaki gibidir:

| | <u>01 Şubat – 31 Ekim 2023</u> | <u>01 Şubat –31 Ekim 2022</u> |
|--------------------|---|--|
| TL / Avro | 25,0603 | 17,1586 |
| TL / ABD Doları | 23,1832 | 16,4350 |
| TL / Ruble | 0,2673 | 0,2480 |
| TL / Kanada Doları | 17,1787 | 12,6638 |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

| | TL Karşılığı | Dolar | Avro | Diğer yabancı para TL karşılığı |
|--|----------------|---------------|------------|---------------------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 47.376 | 1.412 | -- | 5.045 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 446.834 | 13.428 | 969 | 15.195 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | 102.554 | 3.637 | -- | -- |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 596.764 | 18.477 | 969 | 20.240 |
| 5. Ticari alacaklar | -- | -- | -- | -- |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- |
| 7. Diğer | -- | -- | -- | -- |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | -- | -- | -- | -- |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 596.764 | 18.477 | 969 | 20.240 |
| 10. Ticari borçlar | 97.188 | 2.881 | 514 | 18 |
| 11. Finansal yükümlülükler | 10.799 | 281 | 96 | -- |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 107.987 | 3.162 | 610 | 18 |
| 14. Ticari borçlar | -- | -- | -- | -- |
| 15. Finansal yükümlülükler | 4.956 | 23 | 145 | -- |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 4.956 | 23 | 145 | -- |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 112.943 | 3.185 | 755 | 18 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | 512.771 | 18.075 | 99 | -- |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | 512.771 | 18.075 | 99 | -- |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı | -- | -- | -- | -- |
| 20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | 996.592 | 33.367 | 313 | 20.222 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 381.267 | 11.655 | 214 | 20.222 |

31 Ekim 2023 itibarıyla Mavi Türkiye'nin konsolidasyona tabi olan iştiraklerinden toplam 53.061 TL tutarında; 232 ABD Doları, 218 Kanada Doları , (673) Avro ve 206.584 Ruble ticari alacağı bulunmaktadır. Elimine edilen tutarlar dikkate alındığında Grup'un parasal kalemler net yabancı para varlık pozisyonu 434.327 TL tutarındadır. Grup'un bilanço tarihi itibarıyla 2.000 USD tutarında kur korumalı mevduatı bulunmaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Ocak 2023 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

| | TL Karşılığı | Dolar | Avro | Diğer yabancı para TL karşılığı |
|--|------------------|-----------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 21.140 | 781 | -- | 6.467 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 100.737 | 4.053 | 548 | 13.375 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | 29.872 | 1.581 | 8 | -- |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 151.749 | 6.415 | 556 | 19.842 |
| 5. Ticari alacaklar | -- | -- | -- | -- |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- |
| 7. Diğer | -- | -- | -- | -- |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | -- | -- | -- | -- |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 151.749 | 6.415 | 556 | 19.842 |
| 10. Ticari borçlar | 59.739 | 2.268 | 797 | 823 |
| 11. Finansal yükümlülükler | 8.714 | 286 | 164 | -- |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 68.453 | 2.554 | 961 | 823 |
| 14. Ticari borçlar | -- | -- | -- | -- |
| 15. Finansal yükümlülükler | 8.346 | 242 | 186 | -- |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 8.346 | 242 | 186 | -- |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 76.799 | 2.796 | 1.147 | 823 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | (799.452) | (42.552) | -- | -- |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | -- | -- | -- | -- |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı | 799.452 | 42.552 | -- | -- |
| 20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (724.502) | (38.933) | (591) | 19.019 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 45.078 | 2.038 | (599) | 19.019 |

31 Ocak 2023 itibarıyla Mavi Türkiye'nin konsolidasyona tabi olan iştiraklerinden toplam 176.719 TL tutarında; 554 ABD Doları, 462 Kanada Doları , 1.598 Avro ve 473.714 Ruble ticari alacağı bulunmaktadır. Elimine edilen tutarlar dikkate alındığında Grup'un parasal kalemler net yabancı para varlık pozisyonu 221.798 TL tutarındadır. Grup'un bilanço tarihi itibarıyla 3.000 USD tutarında kur korumalı mevduatı bulunmaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

Grup'un kur riski genel olarak TL'nin Avro, ABD Doları karşısındaki değer değişikliklerinden oluşmaktadır.

Kur riskinin ölçülebilmesi için yapılan duyarlılık analizinin temeli, kurum genelinde yapılan toplam para birimi açıklamasını yapmaktır. Toplam yabancı para pozisyonu, yabancı para birimi bazlı tüm kısa vadeli ve uzun vadeli satın alım sözleşmeleri ile tüm varlıklar ve yükümlülükleri içermektedir. Analiz net yabancı para yatırımlarını içermemektedir.

Grup kısa ve uzun vadeli kredileri için borçlanmalarını havuz/portföy modeli altında gerçekleştirmektedir.

| Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu | | | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 31 Ekim 2023 | | | | |
| | Kar/(zarar) | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 32.871 | (32.871) | 32.871 | (32.871) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-) | -- | -- | 50.981 | (50.981) |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | 32.871 | (32.871) | 83.852 | (83.852) |
| Avro'nun % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde | | | | |
| 4- TL net varlık/yükümlülüğü | 640 | (640) | 640 | (640) |
| 5- TL riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | 297 | (297) |
| 6- Avro net etki (4+5) | 640 | (640) | 937 | (937) |
| Diğer'in % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde | | | | |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü | 4.616 | (4.616) | 4.616 | (4.616) |
| 8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 9- Diğer döviz net etki (7+8) | 4.616 | (4.616) | 4.616 | (4.616) |
| Toplam (3+6+9) | 38.127 | (38.127) | 89.405 | (89.405) |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

| Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu | | | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 31 Ocak 2023 | | | | |
| | Kar/(zarar) | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 3.830 | (3.830) | 3.830 | (3.830) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-) | -- | -- | 79.945 | (79.945) |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | 3.830 | (3.830) | 83.775 | (83.775) |
| Avro'nun % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde | | | | |
| 4- TL net varlık/yükümlülüğü | (1.224) | 1.224 | (1.224) | 1.224 |
| 5- TL riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 6- Avro net etki (4+5) | (1.224) | 1.224 | (1.224) | 1.224 |
| Diğer'in % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde | | | | |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü | 1.902 | (1.902) | 1.902 | (1.902) |
| 8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 9- Diğer döviz net etki (7+8) | 1.902 | (1.902) | 1.902 | (1.902) |
| Toplam (3+6+9) | 4.508 | (4.508) | 84.453 | (84.453) |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25 Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar)

Gerçeğe uygun değer

Aşağıdaki tablo finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile defter değerini gerçeğe uygun değer seviyelerini de içerecek şekilde göstermektedir. Şayet defter değeri gerçeğe uygun değerlerin makul bir tahminiye aşağıdaki tablo gerçeğe uygun değere göre ölçülmeyen finansal alacaklar ve yükümlülükler hakkında gerçeğe uygun değer bilgisi içermemektedir:

| 31 Ekim 2023 | Defter değeri | | | Gerçeğe uygun değer | | | |
|--|-----------------------|------------------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|
| | Krediler ve alacaklar | Diğer finansal yükümlülükler | Toplam | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
| Gerçeğe uygun değerde ölçülen finansal varlıklar | | | | | | | |
| Türev finansal araçlar | 37.814 | -- | 37.814 | -- | 37.814 | -- | 37.814 |
| Toplam | 37.814 | -- | 37.814 | -- | 37.814 | -- | 37.814 |

| 31 Ocak 2023 | Defter değeri | | | Gerçeğe uygun değer | | | |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------|-----------------|
| | Krediler ve alacaklar | Diğer finansal yükümlülükler | Toplam | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
| Gerçeğe uygun değerde ölçülen finansal yükümlülükler | | | | | | | |
| Türev finansal araçlar | (17.698) | -- | (17.698) | -- | (17.698) | -- | (17.698) |
| Toplam | (17.698) | -- | (17.698) | -- | (17.698) | -- | (17.698) |

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

25 Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar) (devamı)

Gerçeğe uygun değer (devamı)

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Bir varlığın veya yükümlülüğün gerçeğe uygun değerini ölçerken Grup pazarda gözlemlenebilir bilgileri kullanır. Gerçeğe uygun değerlemeler aşağıda belirtilen değerlendirme tekniklerinde kullanılan bilgilere dayanarak belirlenen gerçeğe uygun değerlendirme hiyerarşisindeki değişik seviyelere kategorize edilmektedir.

Seviye 1: Özdeş varlıklar veya borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatla;

Seviye 2: Seviye 1’de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar veya borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) veya dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler; ve

Seviye 3: Varlık veya borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler),

Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen finansal varlıklar

| Tip | Değerlendirme tekniği | Önemli gözlemlenemeyen bilgiler | Gözlemlenemeyen temel bilgiler ve gerçeğe uygun ölçümler arasındaki ilişkiler |
|---------------------------|--|---------------------------------|---|
| Vadeli döviz sözleşmeleri | Vadeli fiyatlama: Gerçeğe uygun değer, ilgili döviz cinsinden yüksek kredi kalitesi getiri eğrilerine dayanan vadeli döviz kuru ve bugünkü değer hesaplamaları kullanılarak tespit edilmiştir. | Geçerli değildir. | Geçerli değildir. |

Gerçeğe uygun değeri ile ölçülmemiş finansal araçlar

| | | | |
|--|--|--|--|
| Diğer finansal yükümlülük ⁽¹⁾ | İskonto edilmiş nakit akışları: Değerleme modeli, beklenen ödemenin bugünkü değerini, riskin düzeltilmiş iskonto edilmiş oranı kullanılarak iskonto edilerek dikkate alınır. | | |
|--|--|--|--|

⁽¹⁾Diğer finansal borçlar banka kredilerinden oluşmaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
31 Ekim 2023 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Ara Dönem Özet
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

26 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bilanço tarihini takip eden dönemde Nisan 2022 itibarıyla gözlemlenen TÜFE oranlarına göre son üç yılın tüketici satın alım gücündeki kümülatif değişikliğin %100’ü aşması ve niteliksel göstergeler ile birlikte Haziran 2022 tarihinden başlamak kaydıyla IAS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Raporlama Standardı’nın uygulanması gerekmektedir.

IAS 29 Standardı’nın uygulanmasıyla birlikte finansal tablolar raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimiyle ifade edilecektir. Raporlama dönemi sonu itibarıyla cari ölçüm biriminden ifade edilmemiş konsolide finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemler ve özkaynak kalemleri ile tüm kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri genel fiyat endeksindeki değişimlere göre düzeltmeye tabi tutulacaktır. Ayrıca net parasal pozisyon durumuna bağlı olarak kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda parasal pozisyon kazanç ya da kayıpları ortaya çıkacaktır. Yönetim bu mali tabloların onaylandığı tarih itibarıyla gelecek dönemde mali tablolara uygulanacak olan enflasyon muhasebesinin olası etkileri üzerine halen çalışmaktadır.

Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

Denetimden Geçmemiş Tamamlayıcı Diğer Bilgiler

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

EK 1 FAVÖK Mutabakatı

FAVÖK, TFRS'de tanımlanmış bir performans ölçütü değildir. 31 Ekim 2023 ve 31 Ekim 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemi için FAVÖK mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | Not | 1 Şubat – 31 Ekim 2023 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2023 | 1 Şubat – 31 Ekim 2022 | 1 Ağustos – 31 Ekim 2022 |
|---|-------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Kar | | 2.175.266 | 1.035.823 | 1.157.811 | 453.420 |
| Vergi (geliri) / gideri | | 536.852 | 299.071 | 171.063 | 87.721 |
| Vergi öncesi kar | | 2.712.118 | 1.334.894 | 1.328.874 | 541.141 |
| -Kur korumalı mevduat geliri | 18 | (20.572) | (5.560) | (11.026) | (2.185) |
| -Net finans maliyetleri | | 357.825 | 210.339 | 239.081 | 105.467 |
| - Ticari alacak ve borçlara ilişkin reeskont faizi, net | 17 | (96.551) | (78.527) | (30.427) | (27.184) |
| - Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı, net | 17 | 39.971 | 775 | (22.855) | 3.079 |
| -Amortisman ve itfa payları | 10-12 | 567.848 | 211.722 | 356.643 | 131.212 |
| FAVÖK | | 3.560.639 | 1.673.643 | 1.860.290 | 751.530 |

31 Ekim 2023 tarihi itibarıyla TFRS 16'nın FAVÖK üzerinde 479.033 TL etkisi bulunmaktadır (31 Ekim 2022: 295.222 TL).

EK 2 TFRS 16'nın Konsolide Finansal Tablolar Üzerinde Etkisi

TFRS 16 Kiralamalar Standardı'nın konsolide mali tablolara etkileri aşağıda sunulmuştur:

| | 31 Ekim 2023 | TFRS 16 Etkisi | TFRS 16 Sonrası |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
| Dönen varlıklar | 9.616.840 | (6.167) | 9.610.673 |
| Duran varlıklar | 1.877.348 | 689.813 | 2.567.161 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 5.911.308 | 447.797 | 6.359.105 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 530.319 | 313.907 | 844.226 |
| Özkaynaklar | 5.052.561 | (78.058) | 4.974.503 |
| | 1 Şubat – | | |
| | 31 Ekim 2023 | TFRS 16 Etkisi | TFRS 16 Sonrası |
| Faaliyet karı | 2.978.089 | 70.808 | 3.048.897 |
| Finansman gideri öncesi faaliyet karı | 2.999.135 | 70.808 | 3.069.943 |
| Finansman gelirleri | 537.912 | -- | 537.912 |
| Finansman giderleri | (798.165) | (97.572) | (895.737) |
| Vergi öncesi kar | 2.738.882 | (26.764) | 2.712.118 |
| Dönem karı | 2.193.851 | (18.585) | 2.175.266 |
| FAVÖK | 3.081.606 | 479.033 | 3.560.639 |