

KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor - 31.03.2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	234.214.565	372.692.973
Finansal Yatırımlar	7	0	702.662
Ticari Alacaklar	9	394.509.301	439.140.021
Diğer Alacaklar	10	5.747.854	6.398.249
Stoklar	11	375.955.161	364.925.379
Peşin Ödenmiş Giderler	12	75.079.941	55.295.100
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	530.776	1.834.192
Diğer Dönen Varlıklar	21	1.176.571	989.489
ARA TOPLAM		1.087.214.169	1.241.978.065
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		10.201.266	8.875.070
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.097.415.435	1.250.853.135
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	3.426.520	3.426.520
Diğer Alacaklar	10	22.654	8.189
Maddi Duran Varlıklar	15	132.272.397	117.560.305
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	27.597.282	28.551.147
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	103.504.869	96.416.009
Peşin Ödenmiş Giderler	12	5.550.061	13.215.686
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29	2.802.118	5.188.660
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		275.175.901	264.366.516
TOPLAM VARLIKLAR		1.372.591.336	1.515.219.651
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	229.008.782	437.640.994
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	215.480.910	199.599.194
Ticari Borçlar	9	135.547.901	151.431.737
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	19.059.394	17.003.667
Diğer Borçlar	10	496.104	386.445
Türev Araçlar	14	0	27.283.086
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	11.931.801	17.241.213
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29	1.826.481	8.382.612
Kısa Vadeli Karşılıklar		20.560.921	18.154.288
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	20	11.556.088	9.462.196
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	9.004.833	8.692.092
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	4.246.800	10.286.897
ARA TOPLAM		638.159.094	887.410.133
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		2.222.828	2.133.498
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		640.381.922	889.543.631
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	171.512.915	91.774.963
Uzun Vadeli Karşılıklar		30.280.470	27.927.203
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	20	30.280.470	27.927.203
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	1.816.526	1.735.531
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		203.609.911	121.437.697
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		843.991.833	1.010.981.328
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		523.892.136	500.456.850
Ödenmiş Sermaye	22	58.320.000	58.320.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-15.989.464	-14.123.508
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-15.989.464	-14.123.508
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-15.989.464	-14.123.508

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-987.791	-1.300.557
Yabancı Para Çevrim Farkları		-987.791	-1.300.557
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	11.664.000	11.664.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		445.896.915	324.260.715
Net Dönem Karı veya Zararı		24.988.476	121.636.200
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.707.367	3.781.473
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		528.599.503	504.238.323
TOPLAM KAYNAKLAR		1.372.591.336	1.515.219.651

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	332.590.939	202.473.368
Satışların Maliyeti	23	-264.107.342	-162.238.030
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		68.483.597	40.235.338
BRÜT KAR (ZARAR)		68.483.597	40.235.338
Genel Yönetim Giderleri	24	-5.553.549	-2.404.225
Pazarlama Giderleri	24	-8.190.974	-6.256.170
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	24	-5.358.768	-4.962.838
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	14.449.803	8.067.017
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-10.891.154	-5.292.404
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		52.938.955	29.386.718
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	346.609	186.686
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	27	-2.082	-8.727
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		53.283.482	29.564.677
Finansman Gelirleri	28	23.779.202	27.861.159
Finansman Giderleri	28	-49.243.923	-51.085.037
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		27.818.761	6.340.799
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.140.223	278.944
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29	-206.197	-1.632.245
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	-2.934.026	1.911.189
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		24.678.538	6.619.743
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	5	752.756	-698.950
DÖNEM KARI (ZARARI)		25.431.294	5.920.793
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		442.818	-456.084
Ana Ortaklık Payları		24.988.476	6.376.877
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	30	0,42300000	0,11400000
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	30	0,00500000	-0,00400000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.865.956	-1.929.241
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	-2.332.445	-2.473.386
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		466.489	544.145
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		466.489	544.145
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		795.842	-677.012
Yabancı Para Çevrim Farkları		795.842	-677.012
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.070.114	-2.606.253
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		24.361.180	3.314.540
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		925.894	-1.284.829
Ana Ortaklık Payları		23.435.286	4.599.369

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.556.184	-9.829.733
Dönem Karı (Zararı)		25.431.294	5.920.793
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		24.678.538	6.619.743
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		752.756	-698.950
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-12.631.985	43.306.762
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15, 16	8.208.686	6.984.910
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		160.152	-208.524
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	160.152	-208.524
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.379.923	1.933.819
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	20	3.867.912	1.915.634
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	-1.000	95.796
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		199.270	0
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	313.741	-77.611
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		348.716	12.288.950
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	28	-8.943.749	-1.542.529
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	28	9.292.465	13.831.479
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		-1.242.046	-835.814
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-27.283.112	23.135.626
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-26	18.693
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	14	-27.283.086	23.116.933
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29	3.140.223	185.754
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	27	-344.527	-177.959
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-344.527	-177.959
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.703.430	-43.176.463
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		44.424.950	-39.033.200
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.920	3.488
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		44.427.870	-39.036.688
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.967.706	13.451.800
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-10.967.706	13.451.800
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-11.189.934	13.642.146
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-15.883.836	-26.221.848
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-15.883.836	-26.221.848
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-8.086.904	-5.015.361
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		37.724	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-8.124.628	-5.015.361
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.095.879	6.051.092
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	20	-1.753.198	-1.525.345
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	29	-6.556.131	-14.369.480
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	9	6.500	14.000
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		-1.236.866	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-28.228.003	-12.289.089
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7	0	-1.748.490
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		748.136	206.686

Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	748.136	206.686
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-28.976.139	-10.747.285
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-17.864.730	-4.327.027
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	-11.111.409	-6.420.258
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-114.635.360	-21.672.429
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		148.753.830	531.017.608
Kredilerden Nakit Girişleri		148.753.830	531.017.608
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-258.982.060	-535.866.133
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.265.752	-1.778.504
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri		1.242.046	835.814
Ödenen Faiz		-10.294.244	-17.423.151
Alınan Faiz		6.910.820	1.541.937
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-141.307.179	-43.791.251
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		795.842	-677.012
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-140.511.337	-44.468.263
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	372.351.110	293.100.022
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	231.839.773	248.631.759

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler	22	58.320.000	-15.989.464	-15.989.464	-987.791		-987.791	11.664.000	445.896.915	24.988.476	470.885.391	523.892.136	4.707.367	528.599.503	