



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			234.577.594	194.687.636
Finansal Yatırımlar	5		0	20.643.174
Ticari Alacaklar	7		1.701.247.598	1.304.756.402
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			105.949	132.484
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			1.701.141.649	1.304.623.918
Diğer Alacaklar			7.729.002	7.311.881
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			7.729.002	7.311.881
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar				8.285.940
Türev Araçlar				199.350
Stoklar			1.649.787.819	1.335.467.479
Peşin Ödenmiş Giderler			772.146.475	457.838.282
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			7.324.114	7.115.918
Diğer Dönen Varlıklar			18.659.458	4.840.921
ARA TOPLAM			4.391.472.060	3.341.146.983
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			4.391.472.060	3.341.146.983
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		25.086.884	21.570.686
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			25.086.884	21.570.686
Diğer Alacaklar			554.333	50.006
Maddi Duran Varlıklar	8		408.484.702	343.548.223
Kullanım Hakkı Varlıkları	8		199.305.185	173.506.401
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			626.243.147	525.928.096
Şerefiye	4		74.778.281	74.778.281
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		551.464.866	451.149.815
Peşin Ödenmiş Giderler			12.781.840	5.290.305
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16		134.878.610	99.758.962
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.407.334.701	1.169.652.679
TOPLAM VARLIKLAR			5.798.806.761	4.510.799.662
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		2.165.458.944	1.679.926.994
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			2.165.458.944	1.679.926.994
Banka Kredileri			1.696.009.751	1.379.628.458
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			79.306.305	53.197.665
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları			390.142.888	247.100.871
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		528.711.659	663.270.007
Ticari Borçlar	7		1.060.435.378	466.116.462
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			96.911	644.530
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			1.060.338.467	465.471.932
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			154.956.048	76.797.570
Diğer Borçlar			9.681.571	1.349.803
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			9.681.571	1.349.803
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler			31.645.727	111.276.689
Diğer Sözleşme Yükümlülükleri			31.645.727	111.276.689
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			176.726.431	200.635.049
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			176.726.431	200.635.049
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16		27.634.061	21.505.645
Kısa Vadeli Karşılıklar			101.373.432	51.835.799
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			78.416.319	33.692.156
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		22.957.113	18.143.643
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			36.229.817	23.458.774
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			36.229.817	23.458.774
ARA TOPLAM			4.292.853.068	3.296.172.792

TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.292.853.068	3.296.172.792
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		155.909.612	158.916.129
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		155.909.612	158.916.129
Banka Kredileri		7.412.942	19.067.851
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		148.496.670	139.848.278
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.345.198	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.345.198	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		156.417.683	130.640.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		156.417.683	130.640.155
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	64.796.716	54.804.021
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		378.469.209	344.360.305
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.671.322.277	3.640.533.097
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		953.295.668	763.188.307
Ödenmiş Sermaye	12	402.942.765	200.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	269.959.929	166.913.657
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		3.454.980	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-69.097.860	-54.882.047
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-69.097.860	-54.882.047
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-69.097.860	-54.882.047
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		130.168.339	17.227.532
Yabancı Para Çevrim Farkları		129.858.713	16.897.264
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		309.626	330.268
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		309.626	330.268
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	15.938.957	11.664.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		408.439.533	376.281.463
Net Dönem Karı veya Zararı		-208.510.975	45.983.702
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		174.188.816	107.078.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.127.484.484	870.266.565
TOPLAM KAYNAKLAR		5.798.806.761	4.510.799.662

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	5.466.864.054	2.074.379.587	2.191.269.328	912.595.441
Satışların Maliyeti	13	-4.436.007.801	-1.590.877.372	-1.811.728.129	-687.821.646
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.030.856.253	483.502.215	379.541.199	224.773.795
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı			0	0	
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0	0	
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)			0	0	
BRÜT KAR (ZARAR)		1.030.856.253	483.502.215	379.541.199	224.773.795
Genel Yönetim Giderleri		-100.076.794	-38.493.036	-43.627.944	-17.320.120
Pazarlama Giderleri		-228.596.970	-69.661.354	-99.444.981	-36.316.455
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-54.805.008	-41.209.732	-23.803.095	-15.948.136
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	302.342.392	115.954.147	43.825.307	15.155.791
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-182.789.631	-86.093.098	-46.816.844	-25.675.179
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		766.930.242	363.999.142	209.673.642	144.669.696
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		596.496	7.123.650	595.173	160.135
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-602.584	-27.775	-528.587	-1.750
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		766.924.154	371.095.017	209.740.228	144.828.081
Finansman Gelirleri	15	46.723.323	192.340.438	29.406.502	47.790.424
Finansman Giderleri	15	-921.633.244	-544.414.451	-273.492.082	-195.066.291
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-107.985.767	19.021.004	-34.345.352	-2.447.786
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-71.068.466	9.048.666	-53.235.461	-5.187.293
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-87.228.821	-11.013.078	-28.372.652	-10.301.089
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	16.160.355	20.061.744	-24.862.809	5.113.796
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-179.054.233	28.069.670	-87.580.813	-7.635.079
DÖNEM KARI (ZARARI)		-179.054.233	28.069.670	-87.580.813	-7.635.079
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		29.456.742	2.800.237	3.152.272	2.800.237
Ana Ortaklık Payları		-208.510.975	25.269.433	-90.733.085	-10.435.316
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-14.215.813	-23.637.110	6.371.181	-1.291.840
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-23.203.052	-30.604.558	2.530.690	-1.649.595
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			0	0	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		8.987.239	6.967.448	3.840.491	357.755
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		8.987.239	6.967.448	3.840.491	357.755
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		150.594.623	19.841.861	18.764.102	19.708.127
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		150.615.265	19.837.547	18.784.744	19.837.547
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		150.615.265	19.837.547	18.784.744	19.837.547
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0	0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			5.603	0	-168.078
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)			5.603		-168.078
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	

Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar			0	0	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-20.642	-1.289	-20.642	38.658
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		-20.642	-1.289	-20.642	38.658
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		136.378.810	-3.795.249	25.135.283	18.416.287
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-42.675.423	24.274.421	-62.445.530	10.781.208
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		67.110.558	7.759.624	7.848.458	7.759.624
Ana Ortaklık Payları		-109.785.981	16.514.797	-70.293.988	3.021.584

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		626.691.299	-319.053.467
Dönem Karı (Zararı)		-179.054.233	28.069.670
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-179.054.233	28.069.670
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.356.641.229	392.713.055
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	144.248.149	49.998.655
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-409.729	4.501.564
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-409.729	4.501.564
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		84.664.568	23.403.126
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		74.527.928	21.251.006
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	-867.703	287.398
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		5.434.800	1.588.153
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	5.569.543	276.569
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		437.505.599	167.805.468
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	-21.979.533	-11.270.578
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	459.485.132	179.076.046
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		-10.531.617	-2.239.965
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		612.763.379	173.511.709
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		17.326.326	-14.758.796
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		17.126.976	-6.635.835
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		199.350	-8.122.961
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	71.068.466	-9.048.666
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		6.088	-460.040
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		6.088	-460.040
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-443.551.387	-717.374.668
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-401.753.342	-125.656.294
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		26.535	-1.103
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-401.779.877	-125.655.191
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-336.539.713	-213.828.469
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-336.539.713	-213.828.469
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		8.285.940	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-313.910.611	-452.177.205
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		594.318.916	-31.749.889
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		594.318.916	-31.749.889
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.484.194	103.797.224
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		40.032	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.524.226	103.797.224
Devlet Teşvik ve Yardımlarındaki Artış (Azalış)		10.531.617	2.239.965
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		734.035.609	-296.591.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-27.229.289	-8.134.519
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	-80.053.997	-14.398.441
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7	-61.024	71.436
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-232.376.663	-657.082.703
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			-461.491.709
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			1.678.030
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			-6.761.759

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		345.163	1.572.433
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	341.655	1.572.433
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	3.508	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-232.721.826	-192.079.698
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-98.405.618	-123.548.272
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-134.316.208	-68.531.426
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-323.698.652	1.060.706.184
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		309.444.017	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.622.167.327	4.033.088.202
Kredilerden Nakit Girişleri		2.479.125.310	4.033.088.202
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	6	143.042.017	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-2.771.105.388	-2.893.040.866
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-2.771.105.388	-2.893.040.866
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-84.988.817	-7.408.265
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			30.917.800
Ödenen Faiz		-420.984.200	-112.713.170
Alınan Faiz		21.768.409	9.862.483
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		70.615.984	84.570.014
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-30.637.435	-3.022.662
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		39.978.549	81.547.352
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		194.599.045	65.379.466
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		234.577.594	146.926.818

[illegible]

[illegible]