



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

MAVİ GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Şubat - 30 Nisan 2024 Finansal Sonuçlar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.04.2024	Önceki Dönem 31.01.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		6.527.238	5.401.051
Finansal Yatırımlar		68.061	69.971
Vadeli Mevduatlar		68.061	69.971
Ticari Alacaklar		2.249.759	1.460.015
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.249.759	1.460.015
Diğer Alacaklar		40.236	13.851
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		40.236	13.851
Türev Araçlar		0	3.061
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		0	3.061
Stoklar		3.748.663	4.015.901
Peşin Ödenmiş Giderler		369.313	242.956
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		147.152	132.810
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		222.161	110.146
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		35.657	57.833
Diğer Dönen Varlıklar		27.140	23.688
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		27.140	23.688
ARA TOPLAM		13.066.067	11.288.327
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		13.066.067	11.288.327
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		17.606	15.232
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		17.606	15.232
Maddi Duran Varlıklar		1.374.629	1.349.524
Mobilya ve Demirbaşlar		843.292	820.307
Özel Maliyetler		489.790	496.621
Yapılmakta Olan Yatırımlar		41.547	32.596
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.540.264	1.507.072
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.234.043	1.237.449
Şerefiye		838.232	874.478
Lisanslar		207.469	220.532
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri		124.628	64.084
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		63.714	78.355
Ertelenmiş Vergi Varlığı		22.840	65.649
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.189.382	4.174.926
TOPLAM VARLIKLAR		17.255.449	15.463.253
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.469.575	1.478.444
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.570	297
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.570	297
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.466.005	1.478.147
Banka Kredileri		124.689	115.992
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		616.736	554.986
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		724.580	807.169
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		130.239	82.155
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		130.239	82.155
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		130.239	82.155
Ticari Borçlar		4.438.441	3.780.945
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		557.324	428.431
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		3.881.117	3.352.514
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		437.328	576.284
Diğer Borçlar		380.721	163.871
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		41	46
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		380.680	163.825
Türev Araçlar		8.255	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		8.255	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		181.234	174.292

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		181.234	174.292
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		478.276	256.615
Kısa Vadeli Karşılıklar		250.108	216.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		43.368	38.080
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		206.740	178.075
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		90.357	87.298
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		90.357	87.298
ARA TOPLAM		7.864.534	6.816.059
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.864.534	6.816.059
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		976.771	1.033.626
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		9.432	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		9.432	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		967.339	1.033.626
Banka Kredileri		6.828	9.054
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		617.374	642.290
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		343.137	382.282
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		59.726	45.480
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		24	15.147
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		24	15.147
Uzun Vadeli Karşılıklar		105.436	112.887
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		105.436	112.887
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		19.993	20.907
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.161.950	1.228.047
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.026.484	8.044.106
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.883.623	7.017.574
Ödenmiş Sermaye		397.256	198.628
Sermaye Düzeltme Farkları		818.594	812.279
Pay Bazlı Ödemeler (-)		13.270	11.828
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-28.370	-28.370
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-28.370	-28.370
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-28.370	-28.370
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		289.808	385.421
Yabancı Para Çevrim Farkları		295.999	383.125
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-6.191	2.296
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-6.191	2.296
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		194.130	194.130
Yasal Yedekler		194.130	194.130
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		5.238.715	3.458.828
Net Dönem Karı veya Zararı		960.220	1.984.830
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		345.342	401.573
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.228.965	7.419.147
TOPLAM KAYNAKLAR		17.255.449	15.463.253

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.02.2024 - 30.04.2024	Önceki Dönem 01.02.2023 - 30.04.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		8.273.107	6.917.677
Satışların Maliyeti		-3.932.016	-3.736.682
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		4.341.091	3.180.995
BRÜT KAR (ZARAR)		4.341.091	3.180.995
Genel Yönetim Giderleri		-481.633	-400.056
Pazarlama Giderleri		-2.238.734	-1.827.808
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-92.628	-67.837
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		150.674	21.503
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-22.087	-29.833
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.656.683	876.964
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		6.732	2.370
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	-1.022
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.663.415	878.312
Finansman Gelirleri		383.907	229.998
Finansman Giderleri		-671.506	-419.378
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		74.909	-4.206
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.450.725	684.726
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-481.442	-257.964
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-441.105	-217.294
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-40.337	-40.670
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		969.283	426.762
DÖNEM KARI (ZARARI)		969.283	426.762
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.063	5.306
Ana Ortaklık Payları		960.220	421.456
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-164.394	92.299
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		-155.907	29.975
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-155.907	29.975
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-11.316	83.098
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-11.316	83.098
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.829	-20.774
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		2.829	-20.774
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-164.394	92.299
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		804.889	519.061
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-59.718	12.527
Ana Ortaklık Payları		864.607	506.534

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.02.2024 - 30.04.2024	Önceki Dönem 01.02.2023 - 30.04.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.297.711	757.811
Dönem Karı (Zararı)		969.283	426.762
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.072.195	1.204.709
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		451.745	438.159
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-65.415	28.384
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		15	-6.244
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		57.947	38.119
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-123.377	-3.491
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		74.861	57.853
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		28.158	38.357
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		46.703	19.496
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		300.950	198.271
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-369.815	-218.861
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		670.765	417.132
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-209.858	-10.049
Pay Bazlı Ödemeler İle İlgili Düzeltmeler		4.929	5.001
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-6.202	-2.172
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-6.202	-2.172
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		151.920	257.963
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-530	823
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-530	823
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		369.795	230.476
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		106.669	-871.269
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-942.726	-719.475
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-942.726	-719.475
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-116.342	-338.526
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-153.946	-19.514
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.163.643	121.461
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		172.265	-74.039
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		991.378	195.500
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-61.766	19.571
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		233.440	60.079
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		233.440	60.079
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		10.997	4.681
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.631	454
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-37.551	-25.374
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		10.920	25.828
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.148.147	760.202
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-14.771	-40.729
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		164.335	38.338
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		100.059	17.029
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		567	1.050
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-220.169	-133.612
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-124.447	-104.968

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-95.722	-28.644
Alınan Faiz		311.621	213.441
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		8.040	-63.850
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-782.996	-636.475
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		140.814	643.125
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-541.047	-907.111
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-73.019	-693.312
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-468.028	-213.799
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-253.579	-241.154
Ödenen Faiz		-129.184	-131.335
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.614.774	138.365
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.614.774	138.365
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.377.061	5.912.001
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-546.781	-442.020
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		6.445.054	5.608.346

[illegible]

Carı Dönem 01.02.2024 – 30.04.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)				1.442								1.442	3.487	4.929
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 Gerçeğe 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			397.256	818.594	13.270	-28.370	295.999	-6.191		194.130	5.238.715	960.220	7.883.623	345.342	8.228.965