

01 Ocak – 31 Aralık 2022 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar

İSTANBUL KÜLTÜR VE SANAT ÜRÜNLERİ TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2022 VE 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Cari Dönem	Önceki Dönem
VARLIKLAR	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		
Nakit ve Nakit Benzerleri	34.969.753	1.996.726
Finansal Kiralama Alacakları, Net	64.339.975	81.965.485
Finansal Kiralama Alacakları	--	--
Finansal Kiralama Alacakları Kazanılmamış Gelirler (-)	--	--
Ticari Alacaklar	377.859.137	253.752.919
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	274.617.539	163.071.361
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	103.241.598	90.681.558
Diğer Alacaklar	10.483	118.663
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10.483	118.663
Stoklar	22.626.674	9.247.058
Peşin Ödenmiş Giderler	11.889.738	2.447.197
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	--	--
Diğer Dönen Varlıklar	294.252	122.508
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR	511.990.012	349.650.556
Duran Varlıklar		
Finansal Kiralama Alacakları, Net	462.864.562	559.474.334
Finansal Kiralama Alacakları	--	--
Finansal Kiralama Alacakları Kazanılmamış Gelirler (-)	--	--
Ticari Alacaklar	--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	--	--
Diğer Alacaklar	2.982.083	1.264.587
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	773.296	914.824
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	2.208.787	349.763
Finansal Yatırımlar	7.875.000	7.500.510
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3.398.314	3.285.193
Maddi Duran Varlıklar	23.727.799	16.707.183
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17.720.984	13.789.302
Kullanım Hakkı Varlıkları	4.050.779	10.661.544
Peşin Ödenmiş Giderler	195.427	15.206
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13.557.627	11.675.798
TOPLAM DURAN VARLIKLAR	536.372.575	624.373.657
TOPLAM VARLIKLAR	1.048.362.587	974.024.213

İSTANBUL KÜLTÜR VE SANAT ÜRÜNLERİ TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2022 VE 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Cari Dönem	Önceki Dönem
	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		
Diğer Finansal Yükümlülükler	--	--
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	134.030.535	124.990.116
Ticari Borçlar	261.402.014	197.718.956
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	95.799.630	79.429.112
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	165.602.384	118.289.844
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9.042.726	7.398.788
Diğer Borçlar	8.653.476	6.063.658
İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	1.040.487	216.019
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	7.612.989	5.847.639
Ödenecek Vergi ve Fonlar	29.925.481	22.833.821
Ertelenmiş Gelirler	14.899.522	50.736.797
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13.834.578	3.395.011
Kısa Vadeli Karşılıklar	17.915.050	10.767.978
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	6.411.719	3.811.811
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11.503.331	6.956.167
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	489.703.382	423.905.125
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	395.819.745	467.750.623
Uzun Vadeli Karşılıklar	46.617.957	23.803.765
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	46.617.957	23.803.765
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	442.437.702	491.554.388
ÖZKAYNAKLAR		
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	123.353.109	58.564.700
Ödenmiş Sermaye	44.988.000	44.988.000
Sermaye Düzeltme Farkları	348	348
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(5.406.391)	(5.291.101)
Aktüeryal Kayıplar	(5.406.391)	(5.291.101)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	8.997.600	8.997.600
Geçmiş Yıllar Karları	9.869.853	810.219
Net Dönem Karı/(Zararı)	57.772.093	9.059.634
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	116.221.503	58.564.700
TOPLAM KAYNAKLAR	1.048.362.587	974.024.213

İSTANBUL KÜLTÜR VE SANAT ÜRÜNLERİ TİCARET A.Ş.
1 OCAK- 31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KÂR VEYA
ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Cari Dönem	Önceki Dönem
	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat	1.260.440.174	639.951.795
Satışların Maliyeti (-)	(1.066.550.612)	(581.086.187)
BRÜT KAR/ZARAR	193.889.562	58.865.608
Genel Yönetim Giderleri (-)	(120.760.096)	(55.254.693)
Pazarlama Giderleri (-)	(4.177.684)	(921.997)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11.914.891	12.907.822
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(6.544.833)	(15.627.470)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	74.321.840	(30.730)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	205.524
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen	1.329.242	2.435.701
Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	75.651.082	2.610.495
Finansman Gelirleri	8.160.751	9.545.098
Finansman Giderleri (-)	(5.731.806)	(3.286.466)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	78.080.027	8.869.127
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	(20.307.934)	190.507
Dönem Vergi Gideri	(22.305.053)	(3.408.692)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	1.997.119	3.599.199
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)	57.772.093	9.059.634
DÖNEM KARI/(ZARARI)	57.772.093	9.059.634
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		
Ana Ortaklık Payları	57.772.093	9.059.634
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	1.284,1667	201,3789
DİĞER KAPSAMLI GİDER		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(115.290)	(345.870)
Aktüeryal Kayıplar	(144.113)	(461.160)
Aktüeryal Kayba İlişkin Ertelenmiş Vergi	28.823	115.290
DİĞER KAPSAMLI GİDER	(115.290)	(345.870)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	57.656.803	8.713.764