

Ostim Endüstriyel Yatırımlar ve İşletme Anonim Şirketi

1 Ocak – 31 Mart 2025

Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

Sayfa No

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-32

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

VARLIKLAR	Dipnot	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar		317.558.523	354.160.275
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	39.272.007	66.919.488
Finansal Yatırımlar	6	20.358.715	22.097.722
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	11.961.285	22.585.401
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	52.408.584	59.450.408
Diğer Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	221.097	184.526
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.937.720	3.424.817
Stoklar	9	165.608.178	158.948.998
Peşin Ödenmiş Giderler			
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		349.461	-
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		5.270.883	4.119.982
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		3.910.498	3.878.133
Diğer Dönen Varlıklar		12.260.095	12.550.800
Duran Varlıklar		2.451.574.934	2.461.121.547
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	19.875.000	22.287.710
Diğer Alacaklar		3.718	3.854
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		56.077.281	56.567.228
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.855.614.415	1.855.614.415
Maddi Duran Varlıklar	10	519.578.813	526.191.922
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		413.475	456.418
Peşin Ödenmiş Giderler		12.232	-
Toplam Varlıklar		2.769.133.457	2.815.281.822

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

KAYNAKLAR	Dipnot	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler		115.286.772	136.247.383
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	40.566.197	31.150.382
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	4.071.841	11.165.392
Ticari Borçlar			
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	87.526	1.490.972
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	8	30.496.988	36.265.236
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		7.316.009	13.507.327
Diğer Borçlar			
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	4	1.241.084	660.399
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		6.039.536	6.872.623
Ertelenmiş Gelirler		20.274.124	29.823.572
Kısa Vadeli Karşılıklar			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		4.790.414	4.868.704
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		402.294	442.776
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		759	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		233.640.155	211.893.528
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	46.058.759	46.363.899
Diğer Borçlar		3.363	3.701
Uzun Vadeli Karşılıklar			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	10.720.379	13.145.046
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	176.857.654	152.380.882
Özkaynaklar		2.420.206.530	2.467.140.911
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.167.291.748	2.196.985.994
Ödenmiş Sermaye	14	590.000.000	157.417.015
Sermaye Düzeltme Farkları	14	601.078.047	1.033.661.032
Paylara İlişkin Primler / İskontolar		45.939.621	45.939.621
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>MDV Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)</i>		72.075.872	72.075.872
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)</i>		(6.249.478)	(8.625.068)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		44.537.326	44.537.326
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		851.980.196	718.523.776
Net Dönem Karı / (Zararı)		(32.069.836)	133.456.420
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		252.914.782	270.154.917
TOPLAM KAYNAKLAR		2.769.133.457	2.815.281.822

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

KAR VEYA ZARAR TABLOSU	Dipnot	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	15	88.159.474	262.785.686
Satışların Maliyeti (-)	15	(70.765.716)	(194.000.622)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / Zarar		17.393.758	68.785.064
BRÜT KAR / ZARAR		17.393.758	68.785.064
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.777)	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(10.713.524)	(9.198.781)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(16.776.677)	(10.879.857)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	4.593.100	12.211.965
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(5.084.810)	(2.237.495)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		(10.589.930)	58.680.896
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	5.160.441	6.778.698
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar		(489.947)	4.130.520
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI		(5.919.436)	69.590.114
Finansman Gelirleri		1.748.639	1.459.426
Finansman Giderleri (-)		(8.738.578)	(4.336.388)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	20	3.504.524	(72.106.307)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI		(9.404.851)	(5.393.155)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri	18	(32.492.249)	(69.857.941)
Dönemin Vergi Gideri / Geliri		-	(1.459.238)
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri		(32.492.249)	(68.398.703)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / ZARARI		(41.897.100)	(75.251.096)
DÖNEM KARI / ZARARI		(41.897.100)	(75.251.096)
Dönem Karı / Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(9.827.264)	(9.898.824)
Ana Ortaklık Payları		(32.069.836)	(65.352.272)
Pay Başına Kazanç	19	(0,0544)	(0,4152)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.375.590	949.599
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		3.167.453	1.266.133
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		(791.863)	(316.534)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		2.375.590	949.599
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(39.521.510)	(74.301.497)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.412.871	(10.413.751)
Ana Ortaklık Payları		(46.934.381)	(63.887.747)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM
TABLOSU

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Fakları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Değerleme Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar Toplamı		
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	157.417.015	1.033.661.032	45.939.300	81.180.320	(6.756.340)	43.879.088	289.220.231	466.957.255	2.111.497.901	307.385.140	2.418.883.041
Transferler	-	-	-	-	-	67.002	466.890.253	(466.957.255)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	1.464.526	-	-	(65.352.272)	(63.887.746)	(10.413.751)	(74.301.497)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(65.352.272)	(65.352.272)	(9.898.824)	(75.251.096)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	1.464.526	-	-	-	1.464.526	(514.927)	949.599
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	17.916.558	-	17.916.558	(17.916.558)	-
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	157.417.015	1.033.661.032	45.939.300	81.180.320	(5.291.814)	43.946.090	774.027.042	(65.352.272)	2.065.526.713	279.054.831	2.344.581.544
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	157.417.015	1.033.661.032	45.939.621	72.075.872	(8.625.068)	44.537.326	718.523.776	133.456.420	2.196.985.994	270.154.917	2.467.140.911
Transferler	432.582.985	(432.582.985)	-	-	-	-	133.456.420	(133.456.420)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	2.375.590	-	-	(32.069.836)	(29.694.246)	(17.240.135)	(46.934.381)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(32.069.836)	(32.069.836)	(9.827.264)	(41.897.100)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	2.375.590	-	-	-	2.375.590	(7.412.871)	(5.037.281)
31 Mart 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	590.000.000	601.078.047	45.939.621	72.075.872	(6.249.478)	44.537.326	851.980.196	(32.069.836)	2.167.291.748	252.914.782	2.420.206.530

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş
1 OCAK - 31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akımları	Dipnot	(19.828.320)	(14.938.751)
Dönem Kârı (Zararı)		(41.897.100)	(54.488.784)
Dönem Net Kârı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler;		29.917.695	78.691.134
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11	7.814.014	9.412.501
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(4.597.914)	(601.095)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	(4.597.914)	(601.095)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.261.287	2.710.460
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	1.301.769	2.771.058
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	(40.482)	(60.598)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.902.993	1.820.372
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	32.492.249	50.583.638
Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlardan Kaynaklanan Değişimler		489.947	(2.990.880)
Parasal Kazanç/Kayıp		(11.444.881)	17.756.138
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(7.848.915)	(39.141.101)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		1.739.007	887.256
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7, 25	24.676.564	4.069.541
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(2.549.338)	(349.694)
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-	(28.682.945)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(6.659.180)	(1.593.023)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12, 25	(1.512.594)	16.906.182
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7, 25	(7.171.694)	2.330.835
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	(3.826.531)	2.730.240
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8, 25	(267.351)	(4.828.015)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	14	(9.549.448)	(14.668.992)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.091.077)	(15.116.734)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(637.273)	(825.752)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(19.828.320)	(14.938.751)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		3.145.191	(4.595.493)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10,11	(449.129)	(5.903.854)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	634.118	-
Alınan Faizler	23	2.960.202	1.308.361
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(4.846.071)	(4.790.038)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri ve (Çıkışları)/ net,	6	1.828.232	(4.790.038)
Ödenen Faiz	24	(6.863.195)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	6	188.892	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(21.529.200)	(24.324.282)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(6.118.281)	2.270.801
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(27.647.481)	(22.053.481)
E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	66.919.488	74.197.465
F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	39.272.007	52.143.984

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ostim Endüstriyel Yatırımlar ve İşletme A.Ş. ("Şirket"), 1998 yılında Ankara'da kurulmuştur. Şirketin ana faaliyet konuları, inşaat, gayrimenkul yönetimi, iç ve dış ticaret, imalat, imalat konularında proje yönetmek, Ortadoğu Sanayi ve Ticaret Merkezi'ndeki ("Ostim") imalatçı şirketlerle proje tabanlı işbirliği yapmaktır. Şirket faaliyetlerinin yoğunlaştığı alan ise yatırım amaçlı olarak sınıflandırılan gayrimenkullerin değerlendirilmesi ve ticari faaliyetlerdir.

Şirket, 2000 yılında Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olmuştur. Şirket'in payları 3 Haziran 2013 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı adresi; 100. Yıl Bulvarı No:99/90 Kat:9 Ostim/ANKARA'dır. Şirket'in, Kerkük/IRAK'ta Şubesi ve Ostim/ANKARA'da ihracat sevk merkezi bulunmaktadır.

Şirket'in ortaklık yapısı Not 14'te açıklanmıştır.

Şirket'in bağlı ortaklıkları (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir.

Bağlı ortaklıklar;

Ostim Gayrimenkul Danışmanlık ve İşletme A.Ş. ("Ostim Gayrimenkul"): Ostim Gayrimenkul'ün ana faaliyet konusu, Ankara Ostim'de bulunan gayrimenkullerin veya Ostim'de gayrimenkulü veya işyeri bulunanların gayrimenkullerinin kişi ve kurumlarla olan ilişkilerinin düzenlenmesini temin ve idareleri kapsamında, genel yönetim ve takip hizmetlerinin yapılmasıdır.

Ostim Gayrimenkul'ün Ostim ve İvedik Organize Sanayi Bölgelerini kapsayacak şekilde kiralama, kira sonrası takip ve alım – satım faaliyetleri, yapılan sözleşme çerçevesinde Kaya Yatırım Proje İnşaat ve Gayrimenkul Hizmetleri A.Ş. işbirliğinde yürütülmektedir.

Tasfiye Halinde ODF Ortadoğu Uluslararası Fuarcılık A.Ş. ("ODF Fuarcılık"): Şirket'in ana faaliyet konusu, yurt içinde ve yurt dışında fuar, ihtisas fuarı, genel fuar, uluslararası fuar sergi daimi sergi, tüketici günleri düzenlemek ve bunlarla ilgili reklam tanıtım yayıncılık pazarlama organizasyonlarında ve bunlara benzer diğer faaliyetlerde bulunulmasıdır. Aktif olarak faaliyet göstermeyen ODF Fuarcılık tasfiye sürecindedir.

Günhan Ostim Alüminyum Döküm Dövme Makine İmalat San. Tic. A.Ş. ("Günhan Alüminyum"): Günhan Alüminyum'un ana faaliyet konusu alüminyum döküm ve talaşlı imalat işlerinden oluşmaktadır. Aydınlatma, savunma sanayi, enerji, otomotiv, doğalgaz başta olmak üzere, çeşitli sektörlerle yönelik üretim yapmaktadır. Yurt içi ve yurt dışı pazarlara hizmet vermektedir.

Ostim Finans ve İş Merkezi İnşaat Gayrimenkul Enerji Elektrik Üretim Ticaret A.Ş. ("Ofim A.Ş."): Ofim A.Ş.'nin ana faaliyet konusu; Ostim, 100. Yıl Blv No:99 adresinde bulunan Ostim Finans ve İş Merkezi ("Ofim Binası") genel kurulca belirlenmiş işletme projesine uygun şekilde işletmek ve belirlenen aidatları toplamaktır.

Ostim Kalıp Yatırım Sanayi A.Ş. ("Ostim Kalıp"): Ostim Kalıp'ın ana faaliyet konusu; metal ve plastik döküm tesislerinde kullanılmak üzere metalden kalıp üretimini gerçekleştirmektir. Şirket 2025 yılı içerisinde Grup'un bağlı ortaklıklarından Günhan Alüminyum ile tam birleşmiştir.

Meksis Mekanik Sistemler İmalat ve Mühendislik Sanayi A.Ş. (Meksis): Meksis, ısı cihazları ve modüler su depoları üretimi faaliyeti ile iştigal etmektedir.

Meksis'in %50 oranındaki hisseleri 25 Haziran 2021 tarihinde 27.500.000 TL karşılığı satın alınmıştır. Meksis'in 8 Ağustos 2021 tarihli olağanüstü genel kurulunda, Şirket'in Meksis yönetim kurulunda çoğunluk olarak temsil edilmesine karar verilmiş ve ilgili değişiklik ile Şirket'in Meksis üzerinde kontrol gücü tesis edilmiştir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)**İştirakler;**

Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat A.Ş. ("Akasya Yatırım"): Akasya Yatırım'ın ana faaliyet konusu devre mülk, sağlık tesisi satış ve inşasıdır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 128 kişidir (31 Aralık 2024: 126 kişi).

Finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 9 Mayıs 2025 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal finansal tabloların yayınlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, Tebliğ'in 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") uygulamaktadır. Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TFRS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket (ve bağlı ortaklıklarının), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, finansal araçlar, arazi, arsa, bina, makine ve teçhizat ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS/IFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup'un 31 Mart 2024 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmişti.

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)**2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)**

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") 23 Kasım 2023 tarihinde Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulanmasına ilişkin açıklamada bulunmuş olup söz konusu duyuruya göre, TFRS uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait konsolide finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla 31 Mart 2025 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

TMS 29, hiper enflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini ve genel fiyat endeksinin kullanılarak daha önceki dönemlere ait bakiyelerin de aynı birimden gösterilmesini öngörmektedir. TMS 29'un uygulanmasını gerektiren durumlardan biri, üç yıllık kümülatif enflasyon oranının, yaklaşık %100 veya üzerinde olmasıdır. Türkiye'de Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan tüketici fiyat endeksi ("TÜFE") baz alındığında söz konusu kümülatif oran 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren üç yıllık dönem için %268 olmuştur.

Enflasyona göre yapılan düzeltmeler, TÜİK tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak bulunan katsayılar esas alınarak hesaplanmıştır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ekte sunulan finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeks ve katsayılar aşağıda belirtilmiştir:

Dönem	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
31 Mart 2025	2954,69	1,00000
31 Aralık 2024	2684,55	1,10063
31 Mart 2024	2139,47	1,38104

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili tüketici fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da yine aynı şekilde endekslenmiştir.

Önceki raporlama dönemlerine ait mali tablolar paranın en son bilanço tarihindeki cari satın alma gücü esas alınarak düzeltilmiştir. Cari dönem düzeltme katsayısı önceki dönem konsolide finansal tablolarına uygulanmıştır.

Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

Parasal olmayan aktif ve pasifler satın alma veya ilk kayda alınma tarihinden bilanço tarihine kadar olan süre içerisinde genel fiyat endeksinde meydana gelen değişikliklerin alım maliyetlerine ve birikmiş amortisman tutarlarına yansıtılması suretiyle yeniden ifade edilmiştir. Böylece maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzeri şekilde yeniden düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki tüketici fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)**

Konsolide finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışında kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon neticesinde oluşan kazanç veya kayıp; parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

2.3 Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

2.4 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket'in ve Şirket'in bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

- Bağlı ortaklık, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

- Bağlı ortaklık, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklık tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

- Bağlı ortaklık finansal tabloları tam konsolide yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Bu kapsamda bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özkaynakları netleştirilmiş, Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ile bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamında şirketlerin birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakler, başta maliyet değerleriyle ifade edilir. Taşınan tutar, alım tarihinden sonra, ortaklığın karlarından ya da zararlarından iştirak eden şirketin ortaklık oranına göre arttırılır veya azaltılır. Ortaklıktan sağlanan kar dağıtımları, ortaklığın değerini düşürür. Özsermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki özsermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket'in özsermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. Ortaklığın net aktif değerindeki düşüşün geçici olmaması durumunda ortaklık değeri, finansal tablolarda azaltılmış değeriyle gösterilir. Net aktif değerinin eksiye dönmesi durumunda ilgili tutar varlık veya yükümlülük olarak sınıflanmaz, finansal tablolarda sıfır olarak gösterilir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın unvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ofim A.Ş.	100,00	100,00
Ostim Kalıp(**)	-	100,00
Günhan Alüminyum	100,00	100,00
ODF Fuarcılık	80,95	80,95
Ostim Gayrimenkul	73,50	73,50
Meksis	50,00	50,00
Akasya Yatırım (*)	34,19	34,19

(*) İştirak

(**)Şirket 2025 yılı içerisinde Grup'un bağlı ortaklıklarından Günhan Alüminyum ile tam birleşmiştir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 16 Değişiklikleri - Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi finansmanı anlaşmaları

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları(devamı)****2) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri - Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları ve kaynakları
- TFRS 17 - Yeni sigorta sözleşmeleri standardı

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

3) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

- TFRS 12 - Uluslararası vergi reformu - İkinci sütun modeli kuralları

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- 1) UMS 21 Değişiklikleri - Konvertibl olmama
- 2) UFRS 18 Değişiklikleri - Yeni finansal tablolarda sunum ve açıklamalar standardı

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.7 İşletmenin Sürekliliği

Grup'un konsolide finansal tabloları, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Şirket'in raporlanabilir bölümlerini, konsolidasyona giren şirketler olarak belirlemiştir. Grup şirketleri farklı sektörlerde faaliyet göstermekle beraber her biri ayrı olarak yönetilmekte ve raporlanmaktadır.

Bilanço raporlaması;

31 Mart 2025

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Konsolide
Toplam varlıklar	2.377.385.580	641.357.377	51.384.950	81.545.790	3.573.955	(385.067.250)	2.770.180.402
Toplam yükümlülükler	219.978.259	135.527.815	3.297.692	23.789.052	2.199.164	(33.637.159)	351.154.823
Net varlıklar	2.157.407.321	505.829.562	48.087.258	57.756.738	1.374.791	(351.430.091)	2.419.025.579

31 Aralık 2024

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	Ostim Kalıp	Eliminasyonlar	Konsolide
Toplam varlıklar	2.254.812.672	663.452.455	54.524.216	77.152.062	3.753.748	14.294.515	(252.707.846)	2.815.281.822
Toplam yükümlülükler	76.579.114	137.464.233	3.678.285	28.183.009	2.698.485	815.747	98.722.038	348.140.911
Net varlıklar	2.178.233.558	525.988.222	50.845.931	48.969.053	1.055.263	13.478.768	(351.429.884)	2.467.140.911

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması;

1 Ocak – 31 Mart 2025

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	Konsolide Kaynaklı Düzeltilme	Konsolide
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2025
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER							
Hasılat	16.994.622	49.363.484	9.783.664	11.383.741	1.007.133	(373.170)	88.159.474
Satışların Maliyeti (-)	(7.428.684)	(41.397.838)	(10.062.879)	(12.047.717)	-	171.402	(70.765.716)
BRÜT KAR / ZARAR	9.565.938	7.965.646	(279.215)	(663.976)	1.007.133	(201.768)	17.393.758
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	(1.777)	-	-	-	-	(1.777)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(6.034.197)	(3.359.534)	(355.965)	(280.086)	(487.882)	(195.860)	(10.713.524)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.003.623)	(7.672.851)	(234.463)	(2.067.922)	(195.446)	397.628	(16.776.677)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.988.022	2.029.477	-	575.601	-	-	4.593.100
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(2.398.063)	(2.259.479)	-	(427.268)	-	-	(5.084.810)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI	(3.881.923)	(3.298.518)	(869.643)	(2.863.651)	323.805	-	(10.589.930)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3.001.478	1.430.891	465.177	151.423	111.472	-	5.160.441
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	-	-	-	-	-	(489.947)	(489.947)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI	(880.445)	(1.867.627)	(404.466)	(2.712.228)	435.277	(489.947)	(5.919.436)
Finansman Gelirleri	1.748.639	-	-	-	-	-	1.748.639
Finansman Giderleri (-)	(4.023.631)	(3.710.284)	(252.938)	(751.725)	-	-	(8.738.578)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(1.672.981)	1.590.799	(1.555.722)	(1.156.696)	(97.643)	6.396.767	3.504.524
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI	(4.828.418)	(3.987.112)	(2.213.126)	(4.620.649)	337.634	5.906.820	(9.404.851)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri							
Dönemin Vergi Gideri / Geliri	-	-	-	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri	(15.817.423)	(15.986.944)	(669.776)	(1.180.951)	(18.106)	-	(33.673.200)
DÖNEM KARI / ZARARI	(20.645.841)	(19.974.056)	(2.882.902)	(5.801.600)	319.528	5.906.820	(43.078.051)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması (Devamı);

1 Ocak – 31 Mart 2024

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	ODF Fuarçılık	Konsolide Kaynaklı Düzeltilme	Konsolide
	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2024
KAR VEYA ZARAR TABLOSU								
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER								
Hasılat	172.190.735	55.020.186	9.601.593	23.612.092	714.212	-	(1.190.434)	262.785.686
Satışların Maliyeti (-)	(114.262.796)	(49.848.203)	(9.606.302)	(19.854.206)	-	-	944.818	(194.000.622)
BRÜT KAR / ZARAR	57.927.939	5.171.983	(4.709)	3.757.886	714.212	-	(245.616)	68.785.064
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(8.380.194)	(21.138)	-	(477.994)	(547.058)	-	227.603	(9.198.781)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.753.984)	(2.916.004)	(94.858)	(1.961.743)	(109.298)	(719)	18.012	(10.879.857)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	7.222.096	4.130.054	82.130	777.685	-	1	(1)	12.211.965
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.057.565)	(806.758)	(84.267)	(288.904)	-	-	-	(2.237.495)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI	49.958.292	5.558.137	(101.704)	1.806.930	57.856	(718)	(2)	58.680.896
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	6.206.041	209.202	182.309	41.710	743	-	-	6.778.698
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	-	-	-	-	-	-	4.130.520	4.130.520
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI	56.164.333	5.767.339	80.605	1.848.640	58.599	(718)	4.130.518	69.590.114
Finansman Gelirleri	1.459.426	-	-	-	-	-	-	1.459.426
Finansman Giderleri (-)	(1.171.292)	(2.955.331)	-	(138.514)	-	-	-	(4.336.388)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(55.432.057)	(78.664.962)	(5.629.698)	(24.619.647)	(1.545.485)	-	98.853.130	(72.106.307)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI	1.020.410	(75.852.954)	(5.549.093)	(22.909.521)	(1.486.886)	(718)	102.983.648	(5.393.155)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri								
Dönemin Vergi Gideri / Geliri	(896.919)	(562.319)	-	-	-	-	-	(1.459.238)
Ertelemiş Vergi Gideri / Geliri	(60.941.535)	(21.413.351)	2.664.849	13.320.696	159.420	-	-	(68.398.703)
DÖNEM KARI / ZARARI	(60.818.044)	(97.828.624)	(2.884.244)	(9.588.825)	(1.327.466)	(718)	102.983.648	(75.251.096)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Borç /Alacak;

	31 Mart 2025			
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Ortaklara Borçlar	-	-	-	227.306
Fırat Tahin ve Susam Sanayi A.Ş. (IV))	10.418.994	-	-	-
Kaya Yatırım Proje İnş. ve Gayrimenkul Hiz. A.Ş. (I)	234.455	-	-	21.000
Ostim Ortadoğu San. ve Tic. Merkezi Arş. Geliştirme Eğitim Kalkınma ve Dayanışma Vakfı (Ostim Vakfı) (I)	-	1.313	-	-
S. S. Ostim Küçük Sanayi Sitesi Yapı Koop.(I)	112.441	-	-	-
İkmal Teknik San. ve Tic. A.Ş.(II)	-	-	87.526	-
Ostim Teknopark Tek.Gelş.Bölg.Yönetim A.Ş. (I), (IV)	945.700	-	-	582.234
S.S. Ortadoğu Sanayici İş Adamı V Konut Yapı Koop. (I)	82.211	-	-	-
Ostim Org.San.Böl.San ve İş Adam.Yön.Derneği (I)	1.697	-	-	-
OSB Ostim Organize San. Böl. Müdürlüğü (III)	-	-	-	410.544
S.S. Ostim Sanayi Bölgesi .İşletme Kooperatifi (I)	163.261	-	-	-
Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat Turizm A.Ş.(I)	2.526	219.784	-	-
	11.961.285	221.097	87.526	1.241.084

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	31 Aralık 2024			
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Ortaklara Borçlar	-	-	-	250.179
Fırat Tahin ve Susam Sanayi A.Ş (IV)	11.467.433	-	-	-
Forsaş Yapı İnşaat Taahhüt Mühendislik Dış Tic.Paz.San. A.Ş (IV)	3.268.120	-	-	-
Saab Yatırım İnşaat Taahhüt Madencilik San. Tic. A.Ş. (IV)	6.540.195	-	-	-
Kaya Yatırım Proje İnş. ve Gayrimenkul Hiz. A.Ş. (I)	79.598	-	349.740	-
Ostim Ortadoğu San. ve Tic. Merkezi Arş. Geliştirme Eğitim Kalkınma ve Dayanışma Vakfı (Ostim Vakfı) (I)	-	1.445	-	-
S. S. Ostim Küçük Sanayi Sitesi Yapı Koop.(I)	120.584	11.006	-	-
İkmal Teknik San. ve Tic. A.Ş.(II)	-	-	1.029.211	-
Ostim Teknopark Tek.Gelş.Bölg.Yönetim A.Ş.(I),(IV)	918.937	-	47.635	-
S.S. Ortadoğu Sanayici İş Adamı V Konut Yapı Koop. (I)	61.339	-	-	-
Ostim Org.San.Böl.San ve İş Adam.Yön.Derneği (I)	63.902	-	-	-
OSB Ostim Organize San. Böl. Müdürlüğü (III)	-	3.275	-	410.220
S.S. Ostim Sanayi Bölgesi .İşletme Kooperatifi (I)	63.642	-	64.386	-
Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat Turizm A.Ş.(I)	1.651	168.800	-	-
	22.585.401	184.526	1.490.972	660.399

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış/Satışlar;

	1 Ocak - 31 Mart 2025		1 Ocak - 31 Mart 2024	
	Gelirler	Giderler	Gelirler	Giderler
Kaya Yatırım Proje İnş. ve Gayrimenkul Hiz. A.Ş. (I)	240.294	503.672	172.461	331.908
Ostim Ortadoğu San. ve Tic. Merkezi Arş. Geliştirme Eğitim Kalkınma ve Dayanışma Vakfı (Ostim Vakfı) (I)	-	-	19.281	-
Fırat Life Yatırım İnşaat A.Ş. (IV)	-	61.942	-	-
S. S. Ostim Küçük Sanayi Sitesi Yapı Koop. (I)	40.100	-	40.163	-
Ostim Teknopark Yönetim A.Ş. (I),(IV)	2.596.377	-	2.296.250	-
İkmal Teknik San. ve Tic. A.Ş.(II)	-	2.851.324	-	3.073.157
Ostim OSB Müdürlüğü (III)	27.228	4.368.703	-	5.542.560
Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat Turizm A.Ş.(I)	34.232	-	90.823	-
	2.938.231	7.785.641	2.618.978	8.947.625

I Kira ve aidat gelirlerinden,

II Malzeme alışlarından,

III Elektrik, doğalgaz ve aidat giderlerinden,

IV Ticari faaliyet gelir ve giderlerinden,

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Borç /Alacak (devamı);

Grup'un ayrıca uzun vadeli ticari alacakları içerisinde Ostim Teknopark Yönetim A.Ş.'den olan 21.000.000 TL alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 21.750.000 TL). İlgili tutar taksitler halinde tahsil edilmekte olup sözleşme gereği yıllık (TÜFE+ YİÜFE)/2 oranında artış uygulanmaktadır. Grup taksit tutarı üzerindeki tahsilatları finansman geliri olarak kayıtlarına yansıtmaktadır. Son taksit ödeme tarihi 2039 Haziran'dır.

c) Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler; 1 Ocak – 31 Mart 2025 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.186.902 TL'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır (1 Ocak – 31 Mart 2024: 1.031.058 TL). Grup, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kasa	29.648	214.015
Bankalar	39.240.662	66.703.605
- Vadesiz mevduat	14.303.043	36.675.147
- Vadeli mevduat	24.937.619	30.028.458
Kredi kartı slipleri	1.697	1.868
	39.272.007	66.919.488

Cari dönem vadesiz mevduatların 360,048 TL'si, vadeli mevduatların 3.174.239 TL'sinde bloke (kullanımı kısıtlı tutar) bulunmaktadır (31 Aralık 2024: vadesiz mevduatların 652.160 TL'si, vadeli mevduatların 4.403.569 TL)

Grup'un cari dönem vadeli mevduatlarının TL cinsinden olup faiz aralığı %4,5- 42'dir (31 Aralık 2024: TL %4,5-41).

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Ostim Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	20.358.715	22.097.722
	20.358.715	22.097.722

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 7 – BORÇLANMALAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Banka Kredileri	40.350.597	31.123.674
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	3.761.497	10.709.961
Uzun vadeli finansal kiralama borçlanmalarının kısa vadeli kısımları	372.934	560.763
Uzun vadeli kiralama borçlanmalarının kısa vadeli kısımları	(62.590)	(105.332)
Kredi kartı borçları	215.600	26.708
	44.638.038	42.315.774

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Banka Kredileri	45.944.064	46.237.662
Uzun vadeli finansal kiralama borçlanmaları	136.801	150.567
Uzun vadeli kiralama borçlanmaları	(22.106)	(24.330)
	46.058.759	46.363.899

Kullanılan krediler karşılığı verilen teminatlar Not 12'de açıklanmıştır.

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	42.112.895	39.744.266
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	11.961.285	22.585.401
Alınan çekler ve senetler	10.295.689	19.706.142
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	45.692.346	50.290.260
	110.062.215	132.326.069
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(45.692.346)	(50.290.260)
	64.369.869	82.035.809

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	30.496.988	36.265.236
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	87.526	1.490.972
	30.584.514	37.756.208

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 9 – STOKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İş makinası yedek parça stokları	27.864.807	38.417.389
İlk madde ve malzeme stokları	43.798.699	37.343.142
Yarı mamuller üretim stokları	41.618.886	29.082.427
Mamul stokları	4.225.268	14.502.248
Ticari Mallar	47.218.507	39.037.148
Diğer stoklar	882.011	566.644
	165.608.178	158.948.998

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 10 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024	İlaveler	Çıkışlar	31.12.2024	İlaveler	Çıkışlar	31.03.2025
Maliyet							
Arsa ve arazi	124.067.048	2.017.158	-	126.084.206	-	-	126.084.206
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5.959.032	-	-	5.959.032	-	-	5.959.032
Binalar	243.751.908	-	-	243.751.908	-	-	243.751.908
Makine, tesis ve cihazlar	212.611.089	36.252.215	(18.500)	248.844.804	181.356	-	249.026.160
Taşıt araçları	22.835.115	9.843.122	(2.185.599)	30.492.638	-	(686.771)	29.805.867
Döşeme ve demirbaşlar	38.227.066	1.749.095	-	39.976.161	452.762	-	40.428.923
Diğer maddi duran varlıklar	12.181.226	-	-	12.181.226	-	-	12.181.226
Finansal kiralama yoluyla alınan duran varlıklar	13.505.452	1.174.346	-	14.679.798	-	-	14.679.798
Özel maliyetler	20.366.534	62.182	-	20.428.716	-	-	20.428.716
Yapılmakta olan yatırımlar	100.695	-	-	100.695	-	-	100.695
	693.605.165	51.098.118	(2.204.099)	742.499.184	634.118	(686.771)	742.446.531
Birikmiş amortisman							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(148.975)	-	(148.975)	(36.734)	-	(185.709)
Binalar	-	(5.419.089)	-	(5.419.089)	(1.000.608)	-	(6.755.302)
Makine, tesis ve cihazlar	(128.275.120)	(15.025.136)	1.542	(143.298.714)	(3.582.914)	-	(145.621.610)
Taşıt araçları	(5.462.764)	(3.820.568)	344.182	(8.939.150)	(936.244)	(237.642)	(10.113.036)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.523.953)	(1.483.691)	-	(20.007.644)	(773.682)	-	(20.781.326)
Diğer maddi duran varlıklar	(12.083.725)	(1.808.880)	-	(13.892.605)	(63.459)	-	(13.956.064)
Finansal kiralama yoluyla alınan duran varlıklar	(3.700.792)	(1.488.775)	-	(5.189.567)	(370.473)	-	(5.560.040)
Özel maliyetler	(18.907.893)	(503.625)	-	(19.411.518)	(112.640)	-	(19.524.158)
Finansal kiralama ile alınan duran varlıklar	-	-	-	-	(370.473)	-	(370.473)
	(186.954.247)	(29.698.739)	345.724	(216.307.262)	(7.247.227)	(237.642)	(222.867.718)
Net kayıtlı değer	506.650.918			526.191.922			519.578.813

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	01.01.2025	İlaveler	Değerleme farkları	Çıkışlar	Transfer	31.03.2025
Arsa	464.893.260	-	-	-	-	464.893.260
Binalar	1.001.522.704	-	-	-	-	1.001.522.704
Otel	389.198.451	-	-	-	-	389.198.451
	1.855.614.415	-	-	-	-	1.855.614.415
	1 Ocak 2024	İlaveler	Değerleme*	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2024
Arsa	349.296.289	-	115.596.971	-	-	464.893.260
Binalar	944.483.585	959.625	61.210.435	(4.171.316)	-	1.001.522.704
Otel	126.426.625	-	262.771.826	-	-	389.198.451
	1.420.206.499	959.625	439.579.232	(4.171.316)	--	1.855.614.415

(*) Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerinin tespiti için Ankara Merkezli Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir gayrimenkul değerleme şirketine gayrimenkullerinin değerlemesini yaptırmıştır. Şirket, bağımsız gayrimenkul değerleme şirketi tarafından düzenlenen raporlara göre yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerlerini hesaplamış ve 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren finansal tablolarına yansıtmıştır.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

12.1 Verilen/alınan teminat ve kefaletler:

a) Verilen TRİ'ler

Grup tarafından verilen TRİ' ler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024 (Endekslenmiş)
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	617.642.148	2.731.393.978
B-Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	428.957.893	328.990.292
C- Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D-Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	101.651	111.880
i-Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	101.651	111.880
	1.046.701.692	3.060.496.150

Grup, Genel Kredi Sözleşmesi kapsamında 50.000.000 ABD Doları ve 3.000.000 Avro'nun TL karşılığı olan 2.010.385.700 TL sözleşme imzalamış, 31 Mart 2025 itibarıyla bu sözleşme kapsamında herhangi bir kredisi bulunmamaktadır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Kime Verildiği	TL	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Endekslenmiş)
İpotek	Banka	246.000.000	-	-	246.000.000
Temlik	Banka	300.000.000	-	-	300.000.000
Teminat Mektubu	Banka	32.744.702	-	-	32.744.702
Teminat Senedi	OSB	180.000	-	-	180.000
Teminat Mektubu	Satıcılara	975.000	-	-	975.000
Kefalet	Satıcılara	101.651	-	-	101.651
Kefalet	Firmalara	428.957.893	-	-	428.957.893
Teminat Mektubu	Firmalara	27.821.423	262.700	-	37.742.446
					1.046.701.692

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

12.1 Verilen/alınan teminat ve kefaletler (devamı):

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Türü	Verildiği yer	TL	ABD Doları	Avro	Toplam TL Karşılığı (Endekslenmiş)
İpotek	Bankalara	270.754.406	-	-	270.754.406
Munzam senet	Bankalara	-	50.000.000	3.000.000	2.059.707.680
Temlik	Bankalara	330.188.300	-	-	330.188.300
Teminat mektubu	Bankalara	34.120.210	-	-	34.120.210
Tem.senedi	OSB	198.113	-	-	198.113
Teminat mektubu	Satıcılara	1.073.112	-	-	1.073.112
Kefalet	Satıcılara	111.880	-	-	111.880
Kefalet	Firmalara	328.990.291	-	-	328.990.291
Teminat mektubu	Firmalara	24.477.807	280.500	-	35.352.158
					3.060.496.150

b) Alınan TRİ'ler

Türü	Alındığı yer	31 Mart 2025	31 Aralık 2024 (Endekslenmiş)
Çek/Senet/Nakit Blokaaj	Müşteri	18.313.363	20.156.194
Teminat Senedi	Müşteri	2.214.528	2.181.805
Kefalet (Ofim A.Ş.)	Ortaklar ve Diğer	-	110.062.767
Kefalet (Günhan Alüminyum)	Ortaklar ve Diğer	-	11.006.277
Teminat Mektubu (Ofim A.Ş.)	Tedarikçi	221.000	187.107
İpotek	Ortaklar ve Diğer	1.650.000	1.816.036
		22.398.891	145.410.186

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem Tazminatı karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 46.655,43 TL (31 Aralık 2024: 46.655,43 TL) tavanından hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19, “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” uyarınca şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %20 enflasyon oranı ve %35 iskonto oranı varsayımına göre, %12,5 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Kıdem Tazminatı Karşılığı	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Dönem Başı / Açılış Bakiyesi	13.145.046	12.226.072
Hizmet maliyeti	681.569	3.168.217
Faiz maliyeti	2.749.478	1.333.310
Ödenen tazminatlar	(637.273)	(3.364.361)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp	(4.016.622)	3.539.840
Parasal kazanç/(kayıp)	(1.201.819)	(3.758.032)
Dönem Sonu Bakiyesi	10.720.379	13.145.046

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 765.000.000 TL olup, her biri 1 TL'den hamiline yazılı 765.000.000 adet paya bölünmüştür. Şirket'in çıkarılmış sermayesi 590.000.000 TL olup, 17.516.568 adet hamiline yazılı A Grubu ve 139.900.447 adet hamiline yazılı B Grubu paydan oluşmaktadır. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025			31 Aralık 2024		
	Pay yüzdesi	Grup	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Grup	Pay tutarı
Ostim Vakfı	4,47%	A	26.350.310	4,47%	A	7.030.487
	0,48%	B	2.811.016	0,48%	B	750.003
Ostim Proje ve Teknoloji Gelişim Eğitim	4,13%	A	24.350.431	4,11%	A	6.464.149
Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.	1,12%	B	6.624.475	1,14%	B	1.799.422
Dİğer Ortaklar*	2,53%	A	14.951.474	2,55%	A	4.021.933
	87,27%	B	514.912.294	87,25%	B	137.351.021
	100%		590.000.000	100%		157.417.015
Sermaye düzeltme farkları			601.078.047			1.033.661.032
Toplam			1.191.078.047			1.191.078.047

*Sermayenin %5'inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket ana sözleşmesine göre olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında A Grubu pay sahiplerinin bir hisseye karşılık 15 (on beş) oy, B Grubu pay sahiplerinin ise bir hisseye karşılık 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

A Grubu hisselerin oy kullanımındaki imtiyazı her bir gerçek ve tüzel kişi pay sahibinin sadece A grubu hisse toplamının %40'ına kadar geçerlidir. Bunda fazla A Grubu hisseye sahip olunması halinde fazla hisseler için imtiyaz yoktur; her bir hissenin 1 (bir) oy hakkı vardır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Kontrol gücü olmayan paylar

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda, "kontrol gücü olmayan paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.

NOT 15 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Yurtiçi satışlar	59.571.304	232.039.845
Yurtdışı satışlar	20.297.261	22.618.475
Gayrimenkul kiralari ve kira payları	5.993.697	5.558.850
Diğer gelirler	3.674.601	3.807.557
Satışlar toplamı	89.536.863	264.024.727
Satıştan iadeler	(1.377.389)	(1.239.041)
Hasılat toplamı	88.159.474	262.785.686
	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Satılan ticari mallar maliyeti (-)	(7.370.517)	(70.131.526)
Satılan hizmet maliyeti (-)	(9.949.644)	(9.612.274)
Satılan mamul maliyeti (-)	(53.445.555)	(8.266.826)
Proje maliyetler	-	(105.989.996)
Maliyet toplamı	(70.765.716)	(194.000.622)
Brüt kar	17.393.758	68.785.064

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Diğer gelirler		
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	3.371.124	10.253.503
Konusu kalmayan karşılıklar	-	914.402
Hurda satış gelirleri	471.731	520.160
Diğer gelirler	750.245	523.900
	4.593.100	12.211.965
	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Diğer giderler		
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	(5.040.301)	(1.934.991)
Karşılık giderleri	-	(84.267)
Diğer	(44.509)	(218.237)
	(5.084.810)	(2.237.495)

NOT 17 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirler ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Banka vadeli mevduatları faiz ve kur farkı gelirleri	2.960.202	3.266.323
KKM mevduat faiz, kur farkları ve fon gelirleri	1.977.765	1.753.430
Diğer gelirler	221.085	1.758.945
	5.160.441	6.778.698

Grup'un yatırım faaliyetlerinden giderleri bulunmamaktadır.

NOT 18 – GELİR VERGİLERİ

Kurumlar Vergisi

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 18 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2024 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25 olarak uygulanacaktır (31 Aralık 2024: %25).

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar hariçindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türkiye'de vergi mevzuatı, ana ortaklık ve konsolidasyon kapsamı şirketlerin konsolide vergi beyanamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Cari vergi yükümlülüğü		
Kurumlar vergisi karşılığı	85.273	93.854
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(85.273)	(93.854)
Ödenecek kurumlar vergisi	-	-

1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla kar zarara yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri/(geliri)	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Cari kurumlar vergisi	-	(93.854)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	(33.673.200)	(193.936.633)
	(33.673.200)	(194.030.487)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 18 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Grup'un ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
	Varlık/ (Yükümlülük)	Varlık/ (Yükümlülük)
Kıdem ve izin yükümlülüğü karşılıkları	3.856.392	4.490.244
Dava ve şüpheli alacak karşılıkları	10.489.533	10.616.012
Maddi duran varlıkların ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki farkları	(189.534.997)	(163.074.126)
Finansal yatırımlara ilişkin düzeltmeler	(1.088.033)	(700.011)
Sözleşme varlıkları	-	(2.626.080)
Stok ve avans değerlemeleri	(795.518)	(1.158.546)
Diğer	214.969	71.625
Ertelenen Vergi Varlıkları, Net	(176.857.654)	(152.380.882)

NOT 19 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Pay başına kar, hissedarlara ait net karın adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla pay başına kazancı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Kurucu hissedarlara ait net kar	(32.069.836)	(65.352.272)
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	590.000.000	157.417.015
Pay başına kar	(0,0544)	(0,4152)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 20 – NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosunda raporlanan ve parasal olmayan finansal tablo kalemlerinden kaynaklanan net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) detayı aşağıdaki gibidir:

Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	31 Mart 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	7.328.858
Stoklar	763.971
Finansal yatırımlar	14.083.935
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	60.097.785
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	169.654.032
Kıdem tazminatı aktüeryal farkı	186.202
Paylara ilişkin primler	(4.200.146)
Sermaye düzeltme farkları	(141.027.893)
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(10.262.649)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(4.071.937)
Geçmiş yıllar karları	(77.894.442)
Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	(3.824.334)
Hasılat	(1.512.842)
Satışların Maliyeti	2.276.890
Genel Yönetim Giderleri	1.313.045
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(5.870.471)
Araştırma Geliştirme Giderleri	81
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(18.305)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25.475
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(71.441)
Finansman Gelirleri	(47.648)
Finansman Gideri	80.882
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	3.504.524

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 21 – KUR RİSKİ

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

31 Mart 2025	TL Karşılığı	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)
Parasal finansal varlıklar	14.377.498	11.861.925	2.515.573
Ticari alacaklar	13.750.349	13.745.834	4.515
Diğer dönen varlıklar	1.260.232	1.040.442	219.790
Dönen varlıklar	29.388.079	26.648.201	2.739.878
Toplam varlıklar	29.388.079	26.648.201	2.739.878
Finansal yükümlülükler	(5.664.840)	(5.664.840)	-
Ticari borçlar	(2.755.174)	(2.152.639)	(602.535)
Parasal olan diğer yükümlülükler	(1.506.608)	(101.741)	(1.404.867)
Kısa vadeli yükümlülükler	(9.926.622)	(7.919.220)	(2.007.402)
Finansal yükümlülükler	(28.701.856)	(28.701.856)	-
Toplam yükümlülükler	(38.628.478)	(36.621.076)	(2.007.402)
Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	(9.240.399)	(9.972.875)	732.476
31 Aralık 2024	TL Karşılığı	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)
Parasal finansal varlıklar	26.834.128	24.352.010	2.482.118
Ticari alacaklar	38.144.174	35.090.539	3.053.635
Diğer dönen varlıklar	757.905	757.905	-
Dönen varlıklar	65.736.207	60.200.454	5.535.753
Toplam varlıklar	65.736.207	60.200.454	5.535.753
Finansal yükümlülükler	(12.405.676)	(12.405.676)	-
Ticari borçlar	(15.208.314)	(11.151.983)	(4.056.331)
Parasal olan diğer yükümlülükler	(5.839.387)	-	(5.839.387)
Kısa vadeli yükümlülükler	(33.453.377)	(23.557.659)	(9.895.718)
Finansal yükümlülükler	(22.872.966)	(22.872.966)	-
Toplam yükümlülükler	(56.326.343)	(46.430.625)	(9.895.718)
Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	9.409.864	13.769.829	(4.359.965)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 21 – KUR RİSKİ(Devamı)

Duyarlılık analizi;

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yabancı paranın %10 değer artışı ya da azalışı karşısında diğer tüm değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, vergi öncesi kar ve özkaynakları aşağıdaki tutarlar kadar daha düşük/yüksek olacaktı.

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		Özkaynaklar	
	Kar/(Zarar)			
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer
	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
31 Mart 2025				
ABD Doları	(997.288)	997.288	(997.288)	997.288
Avro	73.248	(73.248)	73.248	(73.248)
Toplam	(924.040)	924.040	(924.040)	924.040

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		Özkaynaklar	
	Kar/(Zarar)			
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın değer	paranın değer	paranın
	değer	kaybetmesi	kazanması	değer
	kazanması			kaybetmesi
31 Aralık 2024				
ABD Doları	1.376.983	(1.376.983)	1.376.983	(1.376.983)
Avro	(435.997)	435.997	(435.997)	435.997
	940.986	(940.986)	940.986	(940.986)

NOT 22 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

SPK'nın Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği'nin 5. Maddesinin 4. Fıkrasına göre, Şirket'in kamuya açıklanan 31.12.2024 tarihli konsolide finansal tablolarındaki ana ortaklığa ait özsermaye tutarı olan 1.996.121.000 TL'nin esas alınması suretiyle mevcut kayıtlı sermaye tavanının 765.000.000 TL'den 9.900.000.000 TL'ye çıkarılması için esas sözleşmenin "Şirketin Sermayesi ve Hisse Senetlerinin Nevi" başlıklı 6. Maddesinin tadil edilmesi için SPK'ya yaptığımız 15 Nisan 2025 tarihli başvuru, Kurul'un 02.05.2025 tarih ve 71586 Sayılı yazısı ile uygun görülmüştür.

Buna göre, Şirket'in Kayıtlı Sermaye Tavanı tutarının 765.000.000 TL'den 9.900.000.000 TL'ye çıkarılması ve Kayıtlı Sermaye Tavanının 31.12.2029 tarihine kadar geçerli olacağına ilişkin hususlar, yapılacak ilk genel kurul toplantısında, ortaklarımızın onayına sunulacaktır.

NOT 23 – DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.