

TGS DIŐ TİCARET A.Ő.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	4.385.058	831.125
Ticari Alacaklar	6,7	2.569.272.371	2.382.087.295
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.569.272.371	2.382.087.295
Diğer Alacaklar	6,9	42.245	30.940
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	42.245	30.940
Stoklar	10	53.586.479	29.281.051
Peşin Ödenmiş Giderler	6,12	9.304.000	36.695.704
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12	9.304.000	36.695.704
Diğer Dönen Varlıklar	29	84.673.888	80.603.561
ARA TOPLAM		2.721.264.041	2.529.529.676
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.721.264.041	2.529.529.676
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	14	3.721.138	3.756.562
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	289.001	1.810.828
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.010.139	5.567.390
TOPLAM VARLIKLAR		2.725.274.180	2.535.097.066
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	0	143.447
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	0	143.447
Banka Kredileri	47	0	143.447
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	2.827.119	2.580.255
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	2.827.119	2.580.255
Banka Kredileri	47	2.827.119	2.580.255
Ticari Borçlar	6,7	2.660.974.107	2.486.267.457
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	2.660.974.107	2.486.267.457
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	325.383	65.916
Diğer Borçlar	6,9	1.916.525	2.606.307
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	1.916.525	2.606.307
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	6,12	8.582.929	1.573.347
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	8.582.929	1.573.347
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	552.867	851.459
ARA TOPLAM		2.675.178.930	2.494.088.188
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.675.178.930	2.494.088.188
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	47	549.526	865.074
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	385.098	316.021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	385.098	316.021
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		934.624	1.181.095
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.676.113.554	2.495.269.283
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		49.164.550	39.831.700
Ödenmiş Sermaye	30	15.000.000	15.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	30	-56.693	-56.693
Geri Alınmış Paylar (-)	30	-1.003.291	-1.003.291
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	30	11.500.000	11.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	30	-12.760	-12.760
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-12.760	-12.760
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-12.760	-12.760
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30	1.030.080	1.030.080
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	13.374.364	2.730.746

Net Dönem Karı veya Zararı	40	9.332.850	10.643.618
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-3.924	-3.917
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		49.160.626	39.827.783
TOPLAM KAYNAKLAR		2.725.274.180	2.535.097.066

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	31	19.033.981	11.101.506	5.946.735	4.053.673
Satışların Maliyeti		0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		19.033.981	11.101.506	5.946.735	4.053.673
BRÜT KAR (ZARAR)		19.033.981	11.101.506	5.946.735	4.053.673
Genel Yönetim Giderleri	28,33	-7.898.150	-4.825.901	-1.992.264	-1.643.384
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	101.067	17.540	90.553	-12.568
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-41.009	22.802	-202	25.336
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		11.195.889	6.315.947	4.044.822	2.423.057
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		11.195.889	6.315.947	4.044.822	2.423.057
Finansman Gelirleri	37	1.522.761	593.344	394.939	171.353
Finansman Giderleri	37	-1.013.259	-1.031.997	-295.834	-894.257
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		11.705.391	5.877.294	4.143.927	1.700.153
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	39	-2.372.548	-706.988	-219.766	-108.712
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-850.722	-1.421.685	-226.016	-586.551
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	-1.521.826	714.697	6.250	477.839
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		9.332.843	5.170.306	3.924.161	1.591.441
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		9.332.843	5.170.306	3.924.161	1.591.441
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-7	3	-7	0
Ana Ortaklık Payları		9.332.850	5.170.303	3.924.168	1.591.441
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç</i>	41	0,00620000	0,00690000	0,00260000	0,00210000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		9.332.843	5.170.306	3.924.161	1.591.441
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-7	3	0	0
Ana Ortaklık Payları		9.332.850	5.170.303	3.924.161	1.591.441

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.905.723	-1.538.023
Dönem Karı (Zararı)		9.332.843	5.877.294
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	41	9.332.843	5.877.294
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.802.609	137.401
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	175.083	113.848
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	22	36.622	0
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	36.622	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	25	69.077	23.553
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	69.077	23.553
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	1.521.827	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.931.137	-6.991.881
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,7	-187.185.076	-935.120.675
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-187.185.076	-935.120.675
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,9	-11.305	-1.762.019
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-11.305	-1.762.019
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-24.305.428	-127.730.472
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	6,12	27.355.082	-3.193.057
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,7	174.706.650	1.097.886.339
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	174.706.650	1.097.886.339
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	259.467	1.495.668
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,9	-689.782	1.441.733
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-689.782	1.441.733
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	6,12	7.009.582	-605.789
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	27	-4.070.327	-39.403.609
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	27	-4.070.327	-39.403.609
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.204.315	-977.186
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-298.592	-560.837
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-139.659	-419.348
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14,17	-139.659	-419.348
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-139.659	-419.348
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-212.131	-1.502.053
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	47	762.855	-470.056
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	47	-68.684	0
Ödenen Faiz		-906.302	-1.031.997
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.553.933	-3.459.424
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.553.933	-3.459.424
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	831.125	8.274.851
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	4.385.058	4.815.427

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar														
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar						
							Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu																
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																
	Dönem Başı Baklıyeler		7.500.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-36.725				927.902	8.346.747	2.199.691	29.377.631	-3.916	29.373.715	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler																
	Diğer Düzeltmeler																
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar		7.500.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-36.725				927.902	8.346.747	2.199.691	29.377.631	-3.916	29.373.715	
	Transferler	30										2.199.691	-2.199.691				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	41												5.170.303	5.170.303	3	5.170.306
	Dönem Karı (Zararı)	41												5.170.303	5.170.303	3	5.170.306
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
	Sermaye Artırımı																
	Sermaye Azaltımı																
	Sermaye Avansı																
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																
	Kar Payları	30											-213.503		-213.503		-213.503
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oran 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 Bileşeninin 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 Baklıyeler		7.500.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-36.725				927.902	10.332.935	5.170.303	34.334.431	-3.913	34.330.518	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Başı Baklıyeler		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-12.760				1.030.080	2.730.746	10.643.618	39.831.700	-3.917	39.827.783		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	
Diğer Düzeltmeler																	
Düzeltmelerden Sonraki Tutar		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-12.760				1.030.080	2.730.746	10.643.618	39.831.700	-3.917	39.827.783		
Transferler	30										10.643.618	-10.643.618					
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	41												9.332.850	9.332.850	-7	9.332.843	
Dönem Karı (Zararı)	41												9.332.850	9.332.850		9.332.850	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	37																
Sermaye Artırımı															-7	-7	
Sermaye Azaltımı																	
Sermaye Avansı																	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																	
Kar Payları																	

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakıyalar		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-12.760			1.030.080	13.374.364	9.332.850	49.164.550	-3.924	49.160.626	