

TGS DIŞ TİCARET A.Ő.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2020 2.3 AYLIK FİNANSAL TABLOLAR

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

TGS DIŞ TİCARET A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

TGS Dış Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun, nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi'ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Diğer Hususlar

Grup'un 1 Ocak-31 Aralık 2019 dönemine ait konsolide finansal tabloların denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim şirketi tarafından hazırlanan döneme ait 6 Mart 2020 tarihli Bağımsız Denetim Raporu'nda olumlu görüş verilmiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

18 Ağustos 2020, Ankara

KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK AŞ

Member Of Firm JHI Association

Serdar ASAR

Sorumlu Denetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	11.711.124	8.464.031
Ticari Alacaklar	5	2.254.998.178	2.619.042.001
Diğer Alacaklar	7	39.941.695	71.191.305
Stoklar	8	37.871.233	40.995.518
Peşin Ödenmiş Giderler	9	8.610.049	9.761.797
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	0
Diğer Dönen Varlıklar	11	776.840	307.243
ARA TOPLAM		2.353.909.119	2.749.761.895
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.353.909.119	2.749.761.895
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	12	3.632.788	3.686.649
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	559.813	546.662
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.192.601	4.233.311
TOPLAM VARLIKLAR		2.358.101.720	2.753.995.206
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	687.937	1.394.547
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	0	473.419
Diğer Finansal Yükümlülükler	4	8.919	11.805
Ticari Borçlar	5	2.292.887.549	2.690.581.227
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	95.859	97.988
Diğer Borçlar	7	1.206.133	1.206.133
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	10.358.656	8.496.279
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	352.933	510.302
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	600.536	478.808
ARA TOPLAM		2.306.198.522	2.703.250.508
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.306.198.522	2.703.250.508
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	0	422.130
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	526.805	475.988
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		526.805	475.988
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		526.805	898.118
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.306.725.327	2.704.148.626
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		51.380.317	49.850.506
Ödenmiş Sermaye	14	15.000.000	15.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	-56.694	-56.693
Geri Alınmış Paylar (-)	14	-1.003.292	-1.003.291
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	11.500.000	11.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	16	-94.130	-46.947
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.514.775	1.514.775
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	22.942.646	11.389.667
Net Dönem Karı veya Zararı		1.577.012	11.552.995
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-3.924	-3.926
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		51.376.393	49.846.580
TOPLAM KAYNAKLAR		2.358.101.720	2.753.995.206

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	8.121.158	13.087.246	4.782.808	5.027.419
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		8.121.158	13.087.246	4.782.808	5.027.419
BRÜT KAR (ZARAR)		8.121.158	13.087.246	4.782.808	5.027.419
Genel Yönetim Giderleri	20	-5.653.166	-5.905.886	-2.694.538	-2.315.268
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	643.335	10.514	561.372	-91.301
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-958.316	-40.807	-951.395	75
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.153.011	7.151.067	1.698.247	2.620.925
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.153.011	7.151.067	1.698.247	2.620.925
Finansman Gelirleri	22	388.121	1.127.822	136.513	687.718
Finansman Giderleri	22	-384.203	-717.425	-211.869	-418.714
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.156.929	7.561.464	1.622.891	2.889.929
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	10	-579.933	-2.152.782	-589.226	-429.324
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-579.776	-624.706	-579.776	-425.126
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-157	-1.528.076	-9.450	-4.198
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.576.996	5.408.682	1.033.665	2.460.605
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.576.996	5.408.682	1.033.665	2.460.605
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-16	-5	-19	-5
Ana Ortaklık Payları		1.577.012	5.408.687	1.033.684	2.460.610
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	23	0,00110000	0,00360000	0,00070000	0,00160000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-47.183	0	-47.183	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-60.491	0	-60.491	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		13.308	0	13.308	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	10	13.308	0	13.308	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-47.183	0	-47.183	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.529.813	5.408.682	986.482	2.460.605
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-16	-5	-19	-5
Ana Ortaklık Payları		1.529.829	5.408.687	986.501	2.460.610

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			4.909.250	2.894.163
Dönem Karı (Zararı)			1.576.996	5.408.682
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			1.576.996	5.408.682
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			681.232	1.712.164
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12		110.973	114.597
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0	36.622
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			0	36.622
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-9.674	32.868
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		-9.674	32.868
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10		579.933	1.528.077
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			3.388.167	-3.739.508
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			364.043.823	-218.971.552
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		364.043.823	-218.971.552
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			31.249.610	-11.305
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		31.249.610	-11.305
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		3.124.285	-20.837.631
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9		1.151.748	-3.587.297
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-397.693.678	234.425.952
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		-397.693.678	234.425.952
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-1.097	28.757
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0	-697.109
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			0	-697.109
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	9		1.862.377	2.118.724
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-348.901	3.791.953
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	11		-469.597	3.791.953
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	11		120.696	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			5.646.395	3.381.338
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	10		-737.145	-487.175
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-57.112	-138.844
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-57.112	-138.844
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		-57.112	-138.844
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-1.605.045	-305.180
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	1.512.502
Kredilerden Nakit Girişleri			0	1.512.502
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.605.045	-1.817.682
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		-1.605.045	-1.817.682
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			3.247.093	2.450.139
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			3.247.093	2.450.139
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		8.464.031	831.125
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		11.711.124	3.281.264

[illegible]

[illegible]