

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	149.604	466.800
Ticari Alacaklar		112.797.058	81.852.903
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	112.425.288	79.019.366
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	371.770	2.833.537
Diğer Alacaklar		160.259	113.148
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		160.259	113.148
Stoklar	7	55.774.646	30.002.054
Peşin Ödenmiş Giderler	8	7.943.290	3.963.876
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	1.263	36.377
Diğer Dönen Varlıklar		150.169	138.879
ARA TOPLAM		176.976.289	116.574.037
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		176.976.289	116.574.037
DURAN VARLIKLAR			
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		0	628
Diğer Alacaklar		4.964	4.964
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.964	4.964
Maddi Duran Varlıklar	9	75.994.401	72.331.386
Kullanım Hakkı Varlıkları		0	480.157
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	5.046.983	5.756.856
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	2.114.149	1.320.930
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		83.160.497	79.894.921
TOPLAM VARLIKLAR		260.136.786	196.468.958
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	9.441.025	1.033.623
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11	13.912.574	7.895.202
Ticari Borçlar		149.089.285	97.938.567
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	4.088.135	4.357.209
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	145.001.150	93.581.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	6.589.447	3.308.066
Diğer Borçlar		119.775	2.932.517
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		119.775	2.932.517
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.805.115	1.619.004
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	1.273.115	1.247.004
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	532.000	372.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	5.657.472	0
ARA TOPLAM		186.614.693	114.726.979
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		186.614.693	114.726.979
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	25.685.940	36.403.442
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.744.013	2.606.197
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	4.744.013	2.606.197
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.429.953	39.009.639
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		217.044.646	153.736.618
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		43.092.140	42.732.340
Ödenmiş Sermaye	15	45.000.000	45.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)		0	-917.564
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		52.503	52.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.877.176	-1.165.331
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-107.213	6.135.609
Net Dönem Karı veya Zararı		24.026	-6.372.877
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		43.092.140	42.732.340
TOPLAM KAYNAKLAR		260.136.786	196.468.958

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	376.307.307	236.090.340	164.525.385	99.310.158
Satışların Maliyeti	16	-352.802.944	-224.568.979	-151.908.025	-93.387.623
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		23.504.363	11.521.361	12.617.360	5.922.535
BRÜT KAR (ZARAR)		23.504.363	11.521.361	12.617.360	5.922.535
Genel Yönetim Giderleri		-12.304.408	-10.493.076	-4.928.151	-3.544.925
Pazarlama Giderleri		-277.973	-278.954	-242.628	-182.520
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-3.007.806	-2.082.694	-944.074	-471.972
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	48.053.788	33.180.010	19.368.148	6.874.871
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-49.546.668	-30.676.755	-21.372.712	-5.781.165
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.421.296	1.169.892	4.497.943	2.816.824
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.239.431	899.694	0	-199.317
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-5.082	0	-3.103	46.075
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-628	35.782	0	-17.253
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		8.655.017	2.105.368	4.494.840	2.646.329
Finansman Gelirleri		74.982	1.705.887	16.315	518.832
Finansman Giderleri		-9.324.442	-7.651.006	-3.748.039	-2.342.467
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-594.443	-3.839.751	763.116	822.694
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		618.469	337.307	464.807	-45.264
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	618.469	337.307	464.807	-45.264
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		24.026	-3.502.444	1.227.923	777.430
DÖNEM KARI (ZARARI)		24.026	-3.502.444	1.227.923	777.430
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		24.026	-3.502.444	1.227.923	777.430
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	19	0,00010000	-0,08000000	0,02700000	0,05900000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		24.026	-3.502.444	1.227.923	777.430
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.258.707	-445.840	-412.303	25.512
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.877.176	-547.995	-819.171	54.135
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	-9.305	0	-22.245
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		618.469	111.460	406.868	-6.378
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		618.469	111.460	406.868	-6.378
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.258.707	-445.840	-412.303	25.512
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.234.681	-3.948.284	815.620	802.942
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		0
Ana Ortaklık Payları		-1.234.681	-3.948.284	815.620	802.942

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		11.114.915	18.008.779
Dönem Karı (Zararı)		24.026	-3.502.444
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		24.026	-3.502.444
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		15.845.436	6.281.626
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		8.355.528	5.852.402
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.030.918	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.718.340	1.313.071
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.358.491	-454.344
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-10.520	-454.344
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		5.369.011	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		628	2.055
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	-618.469	-431.558
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-4.473.539	15.229.597
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-30.944.155	-18.074.894
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.002.701	5.255.254
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-26.803.510	-11.458.924
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		51.150.718	37.848.332
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.126.109	1.659.829
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.395.923	18.008.779
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-281.008	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.298.151	-25.512.948
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		506.457	5.836.272
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	506.457	5.836.272
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-11.815.128	-31.349.220
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-11.762.670	-31.349.220
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-52.458	0
Alınan Faiz		10.520	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-133.960	-3.336.121
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.867.564	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-12.550.077	-3.336.121
Ödenen Faiz		-5.369.011	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		917.564	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-317.196	-10.840.290
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-317.196	-10.840.290
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	466.800	11.166.603
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	149.604	326.313

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	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	Birlikmiş Karlar				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	45.000.000	-917.564	52.503	-396.546			8.141.133	-2.005.524	49.874.002	49.874.002
	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										
	Transferler							-2.005.524	2.005.524		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-472.122				-3.502.444	-3.974.566	-3.974.566
	Dönem Karı (Zararı)								-3.502.444	-3.502.444	-3.502.444
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-472.122					-472.122	-472.122
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları										
	Kar Payları										
	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 Sonuçlandırılan 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 Bakıyeler		45.000.000	-917.564	52.503	-868.668			6.135.609	-3.502.444	45.899.436	45.899.436
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	45.000.000	-917.564	52.503	-1.165.331			6.135.609	-6.372.877	42.732.340	42.732.340
	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										
	Transferler							-6.372.877	6.372.877		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-711.845					-711.845	-711.845
	Dönem Karı (Zararı)								24.026	24.026	24.026
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları										
	Kar Payları										

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			917.564							917.564		917.564
	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 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)								130.055		130.055		130.055
	Dönem Sonu Bakiyeler		45.000.000		52.503		-1.877.176		-107.213	24.026	43.092.140		43.092.140