

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2021 Dönemi Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.178.761	4.156.778
Ticari Alacaklar		159.799.910	129.638.738
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	153.285.658	125.490.213
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	6.514.252	4.148.525
Diğer Alacaklar		204.441	131.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		204.441	131.598
Stoklar	7	77.733.453	59.531.537
Peşin Ödenmiş Giderler	8	7.669.577	4.987.822
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	404	1.278
Diğer Dönen Varlıklar		68.364	102.772
ARA TOPLAM		248.654.910	198.550.523
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		248.654.910	198.550.523
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		4.964	4.964
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.964	4.964
Maddi Duran Varlıklar	9	70.073.054	69.219.404
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	19.098.767	16.434.340
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	3.577.932	3.554.371
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		92.754.717	89.213.079
TOPLAM VARLIKLAR		341.409.627	287.763.602
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	1.899.232	5.710.549
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11	14.290.537	14.276.713
Ticari Borçlar		232.448.974	177.522.796
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	13.381.891	7.922.337
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	219.067.083	169.600.459
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	5.305.005	3.921.804
Diğer Borçlar		132.703	117.473
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		132.703	117.473
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.855.613	2.323.106
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.101.613	1.569.106
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	754.000	754.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	3.669.768	3.237.421
ARA TOPLAM		260.601.832	207.109.862
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		260.601.832	207.109.862
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	18.713.586	22.207.503
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.052.938	5.615.417
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	8.052.938	5.615.417
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		26.766.524	27.822.920
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		287.368.356	234.932.782
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		54.041.271	52.830.820
Ödenmiş Sermaye	15	45.000.000	45.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		52.503	52.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.604.973	-2.913.770
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		10.838.024	-237.268
Net Dönem Karı veya Zararı		1.755.717	10.929.355
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		54.041.271	52.830.820
TOPLAM KAYNAKLAR		341.409.627	287.763.602

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	221.446.096	116.895.392
Satışların Maliyeti	16	-203.523.683	-109.259.202
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.922.413	7.636.190
BRÜT KAR (ZARAR)		17.922.413	7.636.190
Genel Yönetim Giderleri		-4.786.710	-4.056.898
Pazarlama Giderleri		-243.159	-28.579
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-1.445.552	-998.001
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	32.142.643	14.103.891
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-39.896.415	-17.632.251
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.693.220	-975.648
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			-628
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-165	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar			1.557.350
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.693.055	581.074
Finansman Gelirleri		8.090	
Finansman Giderleri		-1.796.189	-1.813.038
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.904.956	-1.231.964
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-149.239	680.285
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	-149.239	680.285
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.755.717	-551.679
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.755.717	-551.679
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.755.717	-551.679
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	19	0,03900000	-0,01200000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.755.717	-551.679
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-691.202	169.017
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-864.003	-528.182
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	591.563
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		172.801	105.636
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-691.202	169.017
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.064.515	-382.662
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.064.515	-382.662

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.908.325	5.965.016
Dönem Karı (Zararı)		1.755.717	-551.679
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.755.717	-551.679
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		7.947.552	2.509.825
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.701.606	2.814.562
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		296.703	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.278.817	108.986
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.521.187	371.570
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-8.090	371.570
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.529.277	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	628
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		0	628
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	149.239	-785.921
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.377.849	4.006.870
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-30.161.172	-9.607.085
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.719.314	-1.588.666
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-18.498.621	-9.603.433
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		54.926.178	26.133.967
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.830.778	-1.038.163
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-289.750
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	-289.750
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		15.081.118	5.965.016
Ödenen Faiz			0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-172.793	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-7.211.593	-3.839.324
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		22.791	393.297
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	22.791	393.297
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-7.242.474	-4.232.621
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-3.933.662	-4.232.621
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.308.812	0
Alınan Faiz		8.090	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-8.820.683	-2.462.366
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-408.645	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-7.291.410	-1.528.270
Ödenen Faiz		-1.120.628	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	-934.096
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.123.951	-336.674
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.123.951	-336.674
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.302.714	466.800
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.178.763	130.126

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
		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 Kar Zararı					
Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	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)					-418.898				-551.679		-970.577	
	Dönem Karı (Zararı)									-551.679		-551.679	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-418.898						-418.898	
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	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 Sonuçlanmayan Pay Oram 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)			617.069					591.680			1.208.749	
	Dönem Sonu Bakıyeler		45.000.000	-300.495	52.503		-1.584.229		354.412	-551.679	42.970.512	42.970.512	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Bakıyeler		45.000.000		52.503		-2.913.770			-237.268	10.929.355	52.830.820	52.830.820	
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								10.929.355	-10.929.355				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-691.203						-691.203	
Dönem Karı (Zararı)									1.755.717			1.755.717	
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 Avansları													
Kar Payları													

Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	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 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)								145.937				145.937
	Dönem Sonu Bakiyeler		45.000.000		52.503		-3.604.973		10.838.024	1.755.717	54.041.271		54.041.271