

TGS DIŐ TİCARET A.Ő. Finansal Rapor Konsolide 2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 İlk 3 Aylık Mali Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		9.600.585	11.253.253
Ticari Alacaklar	9		2.257.239.776	2.318.771.471
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9		7.064	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9		2.257.232.712	2.318.771.471
Diğer Alacaklar	10		77.455.404	94.610.258
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10		77.455.404	94.610.258
Stoklar	12		49.789.923	77.678.841
Peşin Ödenmiş Giderler	13		86.521	7.200.310
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	13		86.521	7.200.310
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	32		28.073	876.880
Diğer Dönen Varlıklar	21		475.397	630.017
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	21		475.397	630.017
ARA TOPLAM			2.394.675.679	2.511.021.030
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.394.675.679	2.511.021.030
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	15		4.509.540	3.541.175
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	13		0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14		667.548	738.790
Diğer Duran Varlıklar	21		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			5.177.088	4.279.965
TOPLAM VARLIKLAR			2.399.852.767	2.515.300.995
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		7.115	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		7.115	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		955.584	424.718
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		955.584	424.718
Diğer Finansal Yükümlülükler	7		0	14.545
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler			0	14.545
Ticari Borçlar	9		2.334.522.261	2.450.158.201
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	9		5.774	0
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	9		2.334.516.487	2.450.158.201
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20		387.450	108.410
Diğer Borçlar	10		193.947	3.100.282
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	10		193.947	3.100.282
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	10		0	0
Türev Araçlar			0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	17		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		0	5.265.684
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		0	5.265.684
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28		722.008	2.078.159
Kısa Vadeli Karşılıklar	19		455	66.042
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19		455	66.042
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21		5.597.574	515.641
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21		5.597.574	515.641
ARA TOPLAM			2.342.386.394	2.461.731.682
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			2.342.386.394	2.461.731.682
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8		0	0

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar	9	0	0
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar	10	0	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	444.453	533.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		444.453	533.926
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		444.453	533.926
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	22	2.342.830.847	2.462.265.608
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	22	57.021.920	53.045.579
Ödenmiş Sermaye		15.000.000	15.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	22	-56.694	-56.693
Geri Alınmış Paylar (-)	22	-1.003.291	-1.003.291
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	11.500.000	11.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22	43.840	-57.945
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	43.840	-57.945
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22	10.129	0
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	22	10.129	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	1.536.810	1.514.775
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	22	26.045.539	22.942.662
Net Dönem Karı veya Zararı	22	3.945.587	3.206.071
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	22	0	-10.192
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		57.021.920	53.035.387
TOPLAM KAYNAKLAR		2.399.852.767	2.515.300.995

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	5.137.411	3.338.350
Satışların Maliyeti	23	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	23	5.137.411	3.338.350
BRÜT KAR (ZARAR)		5.137.411	3.338.350
Genel Yönetim Giderleri	24	-2.476.030	-2.958.628
Pazarlama Giderleri	24	0	0
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	24	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	5.285.282	81.963
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-3.089.990	-6.921
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.856.673	454.764
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.856.673	454.764
Finansman Gelirleri		0	251.608
Finansman Giderleri	27	-118.468	-172.334
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	28	4.738.205	534.038
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	28	-792.618	9.293
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28	-721.376	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28	-71.242	9.293
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	28	3.945.587	543.331
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		3.945.587	543.331
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3	3
Ana Ortaklık Payları		3.945.584	543.328
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay başına Kazanç	29	0,19000000	0,02000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	30	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.945.587	543.331
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3	3
Ana Ortaklık Payları		3.945.584	543.328

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		4.263.808	7.449.864
Dönem Karı (Zararı)		3.945.584	543.331
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		3.945.584	543.331
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.193.157	269.005
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15,16	246.812	55.463
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	19	-1.511.211	50.501
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-1.511.211	50.501
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	172.334
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		0	172.334
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,28	71.242	-9.293
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.511.381	7.187.088
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	61.531.695	-230.280.101
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	61.531.695	-230.280.101
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.454.155
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-1.454.155
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	27.888.918	-10.261.591
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			1.624.741
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-115.635.940	248.838.608
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-115.635.940	248.838.608
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-37.305
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8,21	2.175.599	-1.015.884
İlişkili Olmayan Tarafalara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8,21	2.175.599	-1.015.884
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-211.905
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	13,20,21,32	25.551.109	-15.320
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13,20,21,32	25.551.109	-15.320
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.263.808	7.999.424
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	24	0	-549.560
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.480.861	-55.502
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	5	0	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15,16	-1.215.177	-55.502
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15,16	-1.215.177	-55.502
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri	11	-5.265.684	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		564.384	-1.319.853
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	7.115	-1.135.758
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	6	7.115	-1.135.758
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7,8	516.321	-11.761
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7,8	516.321	-11.761
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	22	40.948	-172.334
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.652.669	6.074.509
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.652.669	6.074.509
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	11.253.253	8.464.031
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	9.600.584	14.538.540

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.03.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler	22-37	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-46.947				1.514.775	11.389.669	11.552.976	49.850.489	-3.908	49.846.581
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler															0
Diğer Düzeltmeler															
Düzeltmelerden Sonraki Tutar															
Transferler											11.552.976	-11.552.976			0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												543.328	543.328	3	543.331
Dönem Karı (Zararı)															
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															
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 (Kayıpları) 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	22-37	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-46.947				1.514.775	22.942.645	543.328	50.393.817	-3.905	50.389.912

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler	22-37	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-57.944	-10.192			1.514.775	22.942.662	3.206.071	53.035.388	0	53.035.388
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												-3.206.071	-3.206.071	0	-3.206.071
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						101.784	20.321			22.035	3.102.877	3.945.587	7.192.603	0	7.192.603
Dönem Karı (Zararı)															
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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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	22.37	15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	43.840	10.129			1.536.010	26.045.539	3.945.587	57.021.920		57.021.920