

ARSAN TEKSTİL TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021 - 31.03.2021 Tarihli Konsolide Finansal 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	5	113.029.768	68.294.886
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		58.370.009	67.678.067
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	49.395	45.687
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	58.320.614	67.632.380
Diğer Alacaklar		849.712	287.139
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	849.712	287.139
Stoklar	10	60.741.296	48.893.907
Peşin Ödenmiş Giderler		4.831.886	1.432.961
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	4.831.886	1.432.961
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26	350.409	280.729
Diğer Dönen Varlıklar		3.147.200	2.355.201
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19	3.147.200	2.355.201
ARA TOPLAM		241.320.280	189.222.890
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		241.320.280	189.222.890
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		24.095.629	24.095.629
Diğer Finansal Yatırımlar	12	24.095.629	24.095.629
Ticari Alacaklar		0	286.083
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	0	286.083
Diğer Alacaklar		59.762.619	43.956.002
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	59.700.769	43.899.010
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	61.850	56.992
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	54.261.441	65.752.977
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	163.830.915	163.856.819
Maddi Duran Varlıklar		191.750.427	194.067.403
Arazi ve Arsalar	14	91.130.696	91.130.696
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	14	270.856	274.510
Binalar	14	49.984.672	50.399.697
Tesis, Makine ve Cihazlar	14	45.619.009	47.532.271
Taşıtlar	14	609.184	659.143
Mobilya ve Demirbaşlar	14	2.676.002	2.556.015
Özel Maliyetler	14	1.444.690	1.499.753
Yapılmakta Olan Yatırımlar	14	15.318	15.318
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		5.388.710	5.372.519
Diğer Haklar	15	38.905	42.304
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	15	5.293.425	5.269.252
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	56.380	60.963
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	9.800.477	8.917.054
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		508.890.218	506.304.486
TOPLAM VARLIKLAR		750.210.498	695.527.376
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		30.831.665	32.377.449
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Banka Kredileri		0	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		30.831.665	32.377.449
Banka Kredileri	8	25.897.669	26.300.429
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.933.996	6.077.020
Ticari Borçlar		29.070.280	26.521.180
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	2.791.615	2.917.613
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	26.278.665	23.603.567
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	5.523.597	3.409.925

Diğer Borçlar		1.822.624	1.676.332
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	63.863	63.863
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	1.758.761	1.612.469
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		9.671.427	6.269.941
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	9.671.427	6.269.941
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.371.630	3.628.199
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	3.270.591	2.527.160
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	1.101.039	1.101.039
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.142.571	880.212
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	1.142.571	880.212
ARA TOPLAM		82.433.794	74.763.238
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		82.433.794	74.763.238
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		58.683.783	60.292.601
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		58.683.783	60.292.601
Banka Kredileri	8	42.930.268	45.774.018
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	15.753.515	14.518.583
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.773.310	5.388.652
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	6.773.310	5.388.652
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	32.471.730	32.062.002
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		97.928.823	97.743.255
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		180.362.617	172.506.493
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		543.159.473	497.082.157
Ödenmiş Sermaye	20	153.000.000	84.690.000
Sermaye Düzeltme Farkları	20	0	10.442.116
Geri Alınmış Paylar (-)		-8.493.278	-8.493.278
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		-1.095.467	-4.350.812
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		93.531.295	91.348.784
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		93.531.295	91.348.784
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		91.749.868	91.749.868
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	1.781.427	-401.084
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.212.196	10.993.752
Yasal Yedekler	20	3.212.196	5.693.593
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		0	5.300.159
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		262.358.808	200.940.695
Net Dönem Karı veya Zararı		40.645.919	111.510.900
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		26.688.408	25.938.726
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		569.847.881	523.020.883
TOPLAM KAYNAKLAR		750.210.498	695.527.376

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	21	88.477.710	76.523.162
Satışların Maliyeti	21	-75.610.943	-66.486.014
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		12.866.767	10.037.148
BRÜT KAR (ZARAR)		12.866.767	10.037.148
Genel Yönetim Giderleri	22	-7.019.173	-4.748.138
Pazarlama Giderleri	22	-1.539.089	-2.271.365
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-101.926	-356.375
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	24.602.953	14.557.064
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-8.906.396	-2.945.683
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		19.903.136	14.272.651
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	3.181.944	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	20.536.811	12.991.804
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		43.621.891	27.264.455
Finansman Gelirleri	25	1.142.036	1.323.582
Finansman Giderleri	25	-4.764.627	-9.796.504
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		39.999.300	18.791.533
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.196.425	1.154.212
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	1.196.425	1.154.212
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		41.195.725	19.945.745
DÖNEM KARI (ZARARI)		41.195.725	19.945.745
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		549.806	262.565
Ana Ortaklık Payları		40.645.919	19.683.180
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç	27	0,48000000	0,23000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.450.998	1.231.627
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	3.142.305	1.579.009
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-691.307	-347.382
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-691.307	-347.382
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Yeniden Sınıflandırılmasında Özkaynaklardan Çıkarılan ve Gerçeğe Uygun Değerde Yapılan Düzeltme Tutarı		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.450.998	1.231.627
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		43.646.723	21.177.372
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		43.646.723	21.177.372

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		44.983.935	34.457.698
Dönem Karı (Zararı)		40.645.919	19.683.180
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		40.645.919	19.683.180
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		16.387.983	44.490.247
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,15	2.603.084	2.301.780
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.131.042	-619.435
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.874.814	-936.806
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	23	256.228	317.371
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.569.560	3.953.473
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	5.569.560	3.953.473
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.016.646	-711.183
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	25	-608.056	-660.578
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	23	-408.590	-50.605
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		11.491.536	40.734.664
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	11.491.536	40.734.664
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-1.165.002	-1.154.212
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-3.181.944	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	24	-3.181.944	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-43.647	-14.840
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-16.062.905	-29.577.658
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.490.657	-5.826.542
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.708	3.521.361
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.494.365	-9.347.903
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.369.190	-3.376.612
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-15.801.759	-3.184.299
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-567.431	-192.313
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-791.999	-562.530
Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)		-791.999	-562.530
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-12.103.617	-4.527.647
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.398.925	-907.390
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.186.360	903.258
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.430	-2.207.114
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		3.183.930	3.110.372
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.113.672	744.824
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		262.359	-212.983
Diğer Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)		262.359	-212.983
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		146.292	-681.542
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	36.653
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		146.292	-718.195
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		3.401.486	-15.130.494
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		40.970.997	34.595.769
Alınan Faiz	25	608.056	660.578
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	-299.166	-1.103.047
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-69.680	304.398
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		3.773.728	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		2.905.549	-6.200.814

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.905.549	7.106
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.905.549	7.106
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-6.207.920
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-6.207.920
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.154.602	-6.579.014
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.874.728	2.943.734
Kredilerden Nakit Girişleri		1.782.820	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		91.908	2.943.734
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.843.750	-5.487.561
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.843.750	-5.487.561
Ödenen Faiz	25	-2.185.580	-4.045.336
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	10.149
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		44.734.882	21.677.870
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		44.734.882	21.677.870
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		68.294.886	64.815.037
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		113.029.768	86.492.907

Dipnot Referansı	Özkaynaklar												Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kıstlanılmış Yedekler	Diğer Yedekler	Birlikmiş Karlar			
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları			Kardandan Ayrılan Kar / Zararları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları												

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.03.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	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)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler							77.749				37.188		114.937		199.876	314.813
	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 Bakiyeler	20	153.000.000	0	-8.493.278	-1.095.467	91.749.868	1.781.427			3.212.196	0	262.358.808	40.645.919	543.159.473	26.688.408	569.847.881