

AYGAZ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		1.308.191	960.648
Ticari Alacaklar			763.345	670.847
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20		21.540	95.393
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		741.805	575.454
Diğer Alacaklar			95.153	60.616
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	16		95.153	60.616
Türev Araçlar	7		19.230	20.623
Stoklar	9		875.478	400.357
Peşin Ödenmiş Giderler			150.746	41.110
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			116	51
Diğer Dönen Varlıklar			131.520	39.244
ARA TOPLAM			3.343.779	2.193.496
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			3.343.779	2.193.496
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		329.941	421.205
Ticari Alacaklar			5.710	4.869
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		5.710	4.869
Diğer Alacaklar			150	147
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			150	147
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10		2.170.911	1.847.444
Maddi Duran Varlıklar	11		727.674	696.418
Kullanım Hakkı Varlıkları	13		201.356	171.486
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			20.152	25.315
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		20.152	25.315
Peşin Ödenmiş Giderler			25.314	34.010
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19		56.052	850
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			3.537.260	3.201.744
TOPLAM VARLIKLAR			6.881.039	5.395.240
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		107.723	220.824
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		948.823	346.349
Ticari Borçlar			1.559.178	824.200
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20		183.265	137.504
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8		1.375.913	686.696
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			13.657	67.979
Diğer Borçlar			3.046	2.291
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20		1.335	1.273
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			1.711	1.018
Türev Araçlar	7		30.906	32.442
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			8.987	7.989
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			49.771	11.499
Kısa Vadeli Karşılıklar			434.372	295.645
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			46.342	0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		388.030	295.645
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		21.001	42.658
ARA TOPLAM			3.177.464	1.851.876
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			3.177.464	1.851.876
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6		841.050	997.017
Diğer Borçlar			125.696	117.153
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			125.696	117.153
Uzun Vadeli Karşılıklar			69.260	67.238
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			69.260	67.238
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19		1.991	44.553

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.037.997	1.225.961
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.215.461	3.077.837
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.616.708	2.317.403
Ödenmiş Sermaye	17	300.000	300.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	71.504	71.504
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		-7.442	-7.442
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		161.410	248.016
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		162.643	249.249
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		237	237
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		162.406	249.012
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-1.233	-1.233
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-218.624	-233.661
Yabancı Para Çevrim Farkları		342	-4.822
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		9.185	5.405
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		9.185	5.405
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-228.151	-234.244
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		365.692	352.192
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.423.454	1.611.683
Net Dönem Karı veya Zararı		520.714	-24.889
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		48.870	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.665.578	2.317.403
TOPLAM KAYNAKLAR		6.881.039	5.395.240

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		10.170.226	7.195.333	4.768.012	3.044.979
Satışların Maliyeti		-9.241.096	-6.542.245	-4.335.508	-2.708.272
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		929.130	653.088	432.504	336.707
BRÜT KAR (ZARAR)		929.130	653.088	432.504	336.707
Genel Yönetim Giderleri		-277.232	-200.336	-102.328	-65.339
Pazarlama Giderleri		-332.891	-259.101	-135.163	-101.132
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-3.582	-1.999	-1.547	-789
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		522.905	215.735	119.366	134.969
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-460.210	-208.461	-120.265	-132.660
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		378.120	198.926	192.567	171.756
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		17.128	76.779	2.466	1.461
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-3.203	-675	-1.517	-268
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	10	260.717	-204.765	125.154	-11.689
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		652.762	70.265	318.670	161.260
Finansman Gelirleri		151.855	71.716	64.526	5.507
Finansman Giderleri		-283.013	-206.203	-85.245	-50.365
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		521.604	-64.222	297.951	116.402
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-16.435	-38.828	22.872	-33.857
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-111.193	-49.983	-48.182	-38.081
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	94.758	11.155	71.054	4.224
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		505.169	-103.050	320.823	82.545
DÖNEM KARI (ZARARI)		505.169	-103.050	320.823	82.545
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-15.545	0	-15.545	0
Ana Ortaklık Payları		520.714	-103.050	336.368	82.545
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	18	1,73570000	-0,34350000	1,12120000	0,27520000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)	18	1,73570000	-0,34350000	1,12120000	0,27520000

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		505.169	-103.050	320.823	82.545
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-86.606	-98.971	32.315	-40.071
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-91.164	-104.180	34.016	-42.180
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		4.558	5.209	-1.701	2.109
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi	19	4.558	5.209	-1.701	2.109
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		15.037	-66.725	27.689	-3.769
Yabancı Para Çevrim Farkları		5.164	-12.528	1.365	-7.423
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		5.332	-1.033	15.176	12.331
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		5.332	-1.033	15.176	12.331
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		6.093	-53.300	15.225	-5.873
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-394	-56.799	14.175	-5.569
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)		6.487	3.499	1.050	-304
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.552	136	-4.077	-2.804
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	19	-1.552	136	-4.077	-2.804
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-71.569	-165.696	60.004	-43.840
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		433.600	-268.746	380.827	38.705
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-15.545	0	-15.545	0
Ana Ortaklık Payları		449.145	-268.746	396.372	38.705

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		348.295	326.276
Dönem Karı (Zararı)		505.169	-103.050
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		51.007	500.201
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	3, 11, 12, 13	133.671	114.194
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.141	307
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		95.791	59.612
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-7.525	-98
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		78.338	109.896
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-83.237	-34.178
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		161.575	144.074
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-5.016	41.229
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		3.637	8.093
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		3.637	8.093
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	-260.717	204.765
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	16.435	38.828
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-6.400	-53.607
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	5	0	-22.421
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		1.652	-597
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-128.834	-30.494
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-94.114	-32.228
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-126.816	-63.997
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-475.487	-249.441
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-100.957	-13.627
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		734.978	338.052
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-54.322	-41.146
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-12.421	29.404
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		998	-110
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-693	2.599
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		427.342	366.657
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-6.061	-4.372
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-72.986	-36.009
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-80.804	24.989
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		15.975	0
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	10	-56.657	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		19.528	57.209
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11, 12	-115.775	-54.739
Alınan Temettüler		7.525	98
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		48.600	22.421
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		37.340	51.701
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		730.900	1.242.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-451.450	-898.106
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-78.173	-56.494
Ödenen Temettüler		-149.938	-149.938
Ödenen Faiz		-97.253	-119.627
Alınan Faiz		83.254	33.866
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		304.831	402.966

Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		42.019	18.471
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		346.850	421.437
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	958.212	661.320
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.305.062	1.082.757

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]