

MERCAN KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	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	5		49.407.176	18.165.892
Finansal Yatırımlar	6		55.513.066	48.572
Ticari Alacaklar			137.757.833	90.097.161
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		137.757.833	90.097.161
Diğer Alacaklar			15.158.247	4.938.940
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9		202.414	399.326
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		14.955.833	4.539.614
Stoklar	10		87.276.886	79.692.314
Peşin Ödenmiş Giderler	11		8.656.277	1.407.331
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			3.413.104	2.092.149
Diğer Dönen Varlıklar			7.382.333	3.407.455
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			7.382.333	3.407.455
ARA TOPLAM			364.564.922	199.849.814
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			364.564.922	199.849.814
DURAN VARLIKLAR				
Ticari Alacaklar			0	181.558
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7			181.558
Diğer Alacaklar			39.231	35.854
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		39.231	35.854
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			37.063.793	37.113.627
Maddi Duran Varlıklar	12		69.410.634	42.069.924
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		4.999.608	2.626.545
Peşin Ödenmiş Giderler			155.633	589.018
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		155.633	589.018
Ertelenmiş Vergi Varlığı			1.409.292	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			113.078.191	82.616.526
TOPLAM VARLIKLAR			477.643.113	282.466.340
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		77.276.896	37.237.019
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		77.276.896	37.237.019
Banka Kredileri			74.502.418	34.571.732
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7		2.774.478	2.665.287
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			50.082.100	85.589.194
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		50.082.100	85.589.194
Diğer Finansal Yükümlülükler	7		21.808	12.624
Ticari Borçlar			44.253.895	14.159.481
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8		44.253.895	14.159.481
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			1.626.955	1.491.977
Diğer Borçlar			848.996	388.026
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar				68
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9		848.996	387.958
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			7.999.358	10.339.798
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		7.999.358	10.339.798
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			7.742.614	768.891
Kısa Vadeli Karşılıklar			999.754	4.826.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14		509.583	192.926
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14		490.171	4.633.404
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			36.685	281.915
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			36.685	281.915
ARA TOPLAM			190.889.061	155.095.255
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			190.889.061	155.095.255
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	25.447.807	50.355.855
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	25.447.807	50.355.855
Banka Kredileri	7	19.873.911	43.886.479
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	5.573.896	6.469.376
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.144.344	1.659.423
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	2.144.344	1.659.423
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü			1.321.161
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.592.151	53.336.439
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		218.481.212	208.431.694
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		259.161.901	74.034.646
Ödenmiş Sermaye	15	63.456.982	45.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		137.321.281	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.532.804	-4.166.868
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.144.362	-928.960
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-1.144.362	-928.960
Yabancı Para Çevrim Farkları	15	-2.388.442	-3.237.908
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1.715.043	1.715.043
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	26.455.852	927.723
Net Dönem Karı veya Zararı	15	33.745.547	30.558.748
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		259.161.901	74.034.646
TOPLAM KAYNAKLAR		477.643.113	282.466.340

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	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	16	430.637.948	175.354.911	230.785.495	94.674.270
Satışların Maliyeti	16	-345.468.906	-138.235.065	-172.421.984	-71.669.286
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		85.169.042	37.119.846	58.363.511	23.004.984
BRÜT KAR (ZARAR)		85.169.042	37.119.846	58.363.511	23.004.984
Genel Yönetim Giderleri	17	-15.082.432	-5.357.244	-8.290.502	-3.090.322
Pazarlama Giderleri	17	-22.915.597	-8.640.229	-14.563.238	-4.890.088
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	17	-1.609.048	-608.896	-787.980	-256.148
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	43.395.148	13.197.353	34.389.559	17.614.660
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-25.277.603	-10.036.978	-12.138.002	-4.813.868
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		63.679.510	25.673.852	56.973.348	27.569.218
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	4.086.313	1.754.807	579.536	405.995
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-8.291.454	-1.529.367	-2.404.065	-722.236
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		59.474.369	25.899.292	55.148.819	27.252.977
Finansman Gelirleri	20.1	5.953.306	3.073.523	4.422.212	3.931.135
Finansman Giderleri	20.2	-26.725.038	-8.135.176	-20.427.698	-8.744.632
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		38.702.637	20.837.639	39.143.333	22.439.480
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.957.090	-6.123.328	-7.515.290	-5.781.472
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-7.742.614	-5.831.629	-6.697.418	-5.758.823
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.785.524	-291.699	-817.872	-22.649
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		33.745.547	14.714.311	31.628.043	16.658.008
DÖNEM KARI (ZARARI)		33.745.547	14.714.311	31.628.043	16.658.008
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		33.745.547	14.714.311	31.628.043	16.658.008
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	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)		33.745.547	14.714.311	31.628.043	16.658.008
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-215.402	-189.243	-198.856	-43.845
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-269.253	-236.554	-248.570	-54.806
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		53.851	47.311	49.714	10.961
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		53.851	47.311	49.714	10.961
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		849.466	-176.347	-1.849.806	-915.004
Yabancı Para Çevrim Farkları		849.466	-176.347	-1.849.806	-915.004
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		849.466	-176.347	-1.849.806	-915.004
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		634.064	-365.590	-2.048.662	-958.849
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		34.379.611	14.348.721	29.579.381	15.699.159
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		34.379.611	14.348.721	29.579.381	15.699.159

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	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			4.370.472	3.845.800
Dönem Karı (Zararı)			33.745.547	31.628.043
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			33.745.547	31.628.043
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			14.850.162	1.200.996
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		4.721.041	-4.693.407
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			2.902.612	2.237.653
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		3.837.339	1.611.593
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10		-934.727	626.060
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-2.985.844	841.215
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		1.157.389	841.215
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		174.979	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14		-4.318.212	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			17.132.585	12.787.678
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			17.132.585	12.787.678
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			-2.022.078	-3.975.352
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			4.165.620	163.000
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	19.2		4.165.620	163.000
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			-9.063.774	-6.159.791
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-52.627.160	-15.623.583
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-51.316.453	-35.868.024
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		-51.316.453	-35.868.024
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-10.222.681	3.472.421
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9		-10.222.681	3.472.421
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10		-6.649.845	9.619.287
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11		-6.815.561	5.287.422
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			30.094.414	4.206.618
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8		30.094.414	4.206.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			134.978	310.782
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-460.970	1.085.444
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9		-460.970	1.085.444
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	11		-2.340.440	1.215.095
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-5.050.602	-4.952.628
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-5.295.833	-3.349.003
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			245.231	-1.603.625
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-4.031.451	17.205.456
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17		75.667	-65.732
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			8.326.256	-13.293.924
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-88.092.631	-3.416.747
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	6		-55.464.494	-269.848
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			240.258	2.263.070
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			240.258	2.263.070
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-32.868.395	-5.409.969
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-32.868.395	-5.409.969
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			114.113.977	7.794.403

İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		18.456.982	
İşletmenin Aldığı Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	18.456.982	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		210.554.226	157.800.825
Kredilerden Nakit Girişleri		73.232.945	157.800.825
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	15	137.321.281	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-95.437.568	-135.610.758
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-95.437.568	-135.610.758
Ödenen Faiz		-19.468.847	-14.381.316
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		9.184	-14.348
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		30.391.818	8.223.456
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		849.466	-1.849.806
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		31.241.284	6.373.650
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		18.165.892	8.630.838
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		49.407.176	15.004.488

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Harış 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 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 Delter 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 Delter 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 Delter 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 Delter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler	15	63.456.982	137.321.281	-1.144.362	-2.388.442					1.715.043	26.455.852	33.745.547	259.161.901		259.161.901