

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 3. 3 Aylık Mali 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		22.592.793	11.253.253
Ticari Alacaklar		3.021.173.314	2.318.771.471
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		7.905	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		3.021.165.409	2.318.771.471
Diğer Alacaklar		123.605.856	94.610.258
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		123.605.856	94.610.258
Stoklar		113.222.920	77.678.841
Peşin Ödenmiş Giderler		36.047	7.200.310
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		2.029.673	876.880
Diğer Dönen Varlıklar		790.771	630.017
ARA TOPLAM		3.283.451.374	2.511.021.030
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.283.451.374	2.511.021.030
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		4.637.128	3.541.175
Peşin Ödenmiş Giderler		11.000	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı		966.548	738.790
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.614.676	4.279.965
TOPLAM VARLIKLAR		3.289.066.050	2.515.300.995
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		295.496	424.718
Diğer Finansal Yükümlülükler		4.027	14.545
Ticari Borçlar		3.216.742.340	2.450.158.201
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		3.216.742.340	2.450.158.201
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		292.541	108.410
Diğer Borçlar		1.585	3.100.282
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.585	3.100.282
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	5.265.684
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.645.917	2.078.159
Kısa Vadeli Karşılıklar		294	66.042
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		294	66.042
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.597.575	515.641
ARA TOPLAM		3.225.579.775	2.461.731.682
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.225.579.775	2.461.731.682
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		705.892	533.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		705.892	533.926
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		705.892	533.926
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.226.285.667	2.462.265.608
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		62.774.838	53.045.579
Ödenmiş Sermaye		15.000.000	15.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		-56.694	-56.693
Geri Alınmış Paylar (-)		-1.003.292	-1.003.291
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		11.500.000	11.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		68.923	-57.945
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		68.923	-57.945
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.898.982	1.514.775
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		25.687.992	22.942.662
Net Dönem Karı veya Zararı		9.678.927	3.206.071
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.545	-10.192
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		62.780.383	53.035.387
TOPLAM KAYNAKLAR		3.289.066.050	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 - 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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		16.559.689	12.446.353	4.254.888	4.325.195
Satışların Maliyeti		-320.401	0	-320.402	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		16.239.288	12.446.353	3.934.486	4.325.195
BRÜT KAR (ZARAR)		16.239.288	12.446.353	3.934.486	4.325.195
Genel Yönetim Giderleri		-9.042.645	-8.150.221	-2.768.133	-2.497.055
Pazarlama Giderleri		-13.945	0	0	0
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.965.864	743.253	2.845.009	99.918
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-768.362	-1.891.158	-479.795	-932.842
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.380.200	3.148.227	3.531.567	995.216
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		12.380.200	3.148.227	3.531.567	995.216
Finansman Gelirleri			397.090	0	8.969
Finansman Giderleri		-283.706	-569.261	-93.246	-185.058
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		12.096.494	2.976.056	3.438.321	819.127
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.417.526	-765.108	-392.584	-185.175
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.645.284	-759.453	-712.690	-179.677
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		227.758	-5.655	320.106	-5.498
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		9.678.968	2.210.948	3.045.737	633.952
DÖNEM KARI (ZARARI)		9.678.968	2.210.948	3.045.737	633.952
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		41	-19	0	-3
Ana Ortaklık Payları		9.678.927	2.210.967	3.045.737	633.955
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.999	-66.854	0	-19.671
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-13.748	-85.710	0	-25.219
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-1			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.750	18.856	0	5.548
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.750	18.856	0	5.548
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.999	-66.854	0	-19.671
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		9.667.969	2.144.094	3.045.737	614.281
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-19	0	-3
Ana Ortaklık Payları		9.667.969	2.144.113	3.045.737	614.284

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		17.952.325	6.571.043
Dönem Karı (Zararı)		9.678.968	2.210.948
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		623.655	957.703
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		177.438	165.986
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		673.975	39.850
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-227.758	751.867
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		7.649.702	3.267.476
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-702.401.843	-1.543.868
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-25.203.822
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-35.544.079	-27.145.429
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		766.584.139	57.512.384
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.983.237	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-22.971.752	-351.789
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		17.952.325	6.436.127
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-1.163.438
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	1.298.354
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.539.075	-57.112
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.273.391	-57.112
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri		-5.265.684	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-73.711	-1.719.729
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-139.741	-1.719.729
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		66.030	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.339.539	4.794.202
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.339.539	4.794.202
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		11.253.253	8.464.031
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		22.592.792	13.258.233



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar													
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar						
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı					
Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Başı Baklıyeler		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-46.947				1.514.775	11.389.667	11.552.995	49.850.506	-3.926	49.846.580
	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										11.552.995	-11.552.995				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-66.854					2.210.967	2.144.113		-19	2.144.094
	Dönem Kar (Zararı)															
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															
	Sermaye Artırımı															
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı															
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
	Ortak Kontrolde Tabi 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 Oran 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)															
	Dönem Sonu Baklıyeler		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-113.801				1.514.775	22.942.662	2.210.967	51.994.619	-3.945	51.990.674
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Dönem Başı Baklıyeler		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	-57.944				1.514.775	22.942.662	3.206.071	53.045.575	10.129	53.055.704	
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		-3.206.071	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						126.870				384.207	2.745.330	9.678.927	12.935.334	15.737	12.935.334	
Dönem Kar (Zararı)																
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																
Kar Payları																

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	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		15.000.000	-56.693	-1.003.291	11.500.000	66.923			1.898.962	25.687.992	9.678.927	62.774.638	5.545	62.780.383	