E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR ve DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER **Sayfa**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU 1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU 3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU 4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU 5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU 6

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR 7-30

	Dipnot Referansları	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Cari Dönem 30 Eylül 2021	*Bağımsız Denetimden Geçmiş* Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		**149.325.275**	**81.037.716**
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	96.809.009	21.373.791
Ticari Alacaklar		34.695.125	44.836.170
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	*20.a*	-	*242.437*
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	*4*	*34.695.125*	*44.593.733*
Diğer Alacaklar		76.914	1.217.830
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	*20.b*	-	*1.192.110*
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		*76.914*	*25.720*
Stoklar	5	17.315.172	13.460.951
Peşin Ödenmiş Giderler		140.746	92.006
Diğer Dönen Varlıklar		288.309	56.968
Duran Varlıklar		**2.275.530**	**3.605.419**
Maddi Duran Varlıklar	6	536.602	2.034.424
Kullanım Hakkı Varlıkları		328.591	470.226
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar		100.218	45.158
Peşin Ödenmiş Giderler		1.803	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18.b	1.308.316	1.055.611
TOPLAM VARLIKLAR		**151.600.805**	**84.643.135**

	Dipnot Referansları	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Cari Dönem 30 Eylül 2021	*Bağımsız Denetimden Geçmiş* Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		**18.974.542**	**34.162.952**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	-	2.002.210
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	1.645.571	1.641.745
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	392.952	319.267
Ticari Borçlar:		14.019.513	20.899.556
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	*984.209*
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	*8*	*14.019.513*	*19.915.347*
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9.a	528.442	291.007
Diğer Borçlar:		560.341	2.681.798
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		*560.341*	*2.681.798*
Ertelenmiş Gelirler		-	4.025.961
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		-	*4.025.961*
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	18.a	1.596.029	2.192.759
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		231.694	108.649
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	*9.b*	*231.694*	*108.649*
Uzun Vadeli Yükümlülükler		**2.425.967**	**3.281.423**
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	1.087.336	2.184.936
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Uzun Vadeli Yükümlülükler	7	343.165	327.093
Uzun Vadeli Karşılıklar		995.466	769.394
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	*9.c*	*995.466*	*769.394*
ÖZKAYNAKLAR		**130.200.296**	**47.198.760**
Ödenmiş Sermaye	11.a	45.000.000	32.000.000
Paylara İlişkin Primler	11.b	59.749.395	-
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir		(762.366)	(628.172)
-Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		*(762.366)*	*(628.172)*
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11.c	1.573.902	196.595
Geçmiş Yıllar Karları	11.d	10.130.337	398.784
Net Dönem Karı		14.509.028	15.231.553
TOPLAM KAYNAKLAR		**151.600.805**	**84.643.135**

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Cari Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2021	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Geçmiş Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Temmuz-30 Eylül 2020
Hasılat	12	96.716.229	35.562.690	72.682.831	31.843.933
Satışların Maliyeti (-)	12	(80.494.077)	(30.091.624)	(61.368.194)	(26.958.595)
Brüt Kar		**16.222.152**	**5.471.066**	**11.314.637**	**4.885.338**
Genel Yönetim Giderleri (-)	13.a	(2.226.816)	(288.461)	(2.146.599)	(918.673)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	13.b	(5.515.280)	(1.854.167)	(3.288.044)	(1.369.495)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15.a	11.468.103	2.201.406	5.515.099	2.863.927
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15.b	(4.654.969)	(1.344.148)	(1.093.876)	(273.644)
Esas Faaliyet Karı		**15.293.190**	**4.185.696**	**10.301.217**	**5.187.453**
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	3.738.701	3.205.561	142.088	84.543
Finansman Giderleri Faaliyet Öncesi Karı		**19.031.891**	**7.391.257**	**10.443.305**	**5.271.996**
Finansman Gelirleri	17.a	70.172	-	-	-
Finansman Giderleri (-)	17.b	(451.984)	(194.373)	(445.839)	(177.618)
Vergi Öncesi Kar		**18.650.079**	**7.196.884**	**9.997.466**	**5.094.378**
Vergi Gideri:		**(4.141.051)**	**(1.680.996)**	**(2.098.041)**	**(1.017.002)**
- Dönem Vergi Gideri	18.a	(4.353.672)	(1.892.986)	(2.174.828)	(981.025)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	18.a	212.621	211.990	76.787	(35.977)
Dönem Karı		**14.509.028**	**5.515.888**	**7.899.425**	**4.077.376**
Pay Başına Kazanç	19	**0,3224**	**0,1226**	**15,7989**	**8,1548**

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Cari Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2021	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Geçmiş Dönem 1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Temmuz-30 Eylül 2020
Net Dönem Karı		**14.509.028**	**5.515.888**	**7.899.425**	**4.077.376**
Diğer Kapsamlı Gelir					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi		**(174.278)**	**(23.117)**	**(7.847)**	**(865)**
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları, Vergi Öncesi	9.c	(174.278)	(23.117)	(7.847)	(865)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi		**(174.278)**	**(23.117)**	**(7.847)**	**(865)**
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler		**40.084**	**5.317**	**1.726**	**330**
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler		*40.084*	*5.317*	*1.726*	330
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	18.b	40.084	5.317	1.726	330
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		**(134.194)**	**(17.800)**	**(6.121)**	**(535)**
Toplam Kapsamlı Gelir		**14.374.834**	**5.498.088**	**7.893.304**	**4.076.841**

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	**Paylara İlişkin Primler (+/-)**	***Tanımlanmış Fayda Planı Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları***	**Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelir Toplamı**	**Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**	**Geçmiş Yıllar Karları**	**Net Dönem Karı**	**Toplam Özkaynaklar**
1 Ocak 2020 Dönem Başı Bakiyeler	**500.000**	**-**	***(672.775)***	**(672.775)**	**196.595**	**25.428.525**	**6.470.259**	**39.822.029**
Transferler	-	-	-	-	-	6.470.259	(6.470.259)	**-**
Dönem Net Karı	-	-	-	-	-	-	7.899.425	**7.899.425**
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir (+/-)	-	-	*(6.121)*	(6.121)	-	-	-	**(6.121)**
Toplam Kapsamlı Gelir	**-**	**-**	***(6.121)***	**(6.121)**	**-**	**-**	**7.899.425**	**7.893.304**
30 Eylül 2020 Dönem Sonu Bakiyeler	**500.000**	**-**	***(678.896)***	**(678.896)**	**196.595**	**31.898.784**	**7.899.425**	**47.715.333**
1 Ocak 2021 Dönem Başı Bakiyeler	**32.000.000**	**-**	***(628.172)***	**(628.172)**	**196.595**	**398.784**	**15.231.553**	**47.198.760**
Transferler	-	-	-	-	-	15.231.553	(15.231.553)	**-**
Dönem Net Karı	-	-	-	-	-	-	14.509.028	**14.509.028**
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir (+/-)	-	-	*(134.194)*	(134.194)	-	-	-	**(134.194)**
Toplam Kapsamlı Gelir	**-**	**-**	***(134.194)***	**(134.194)**	**-**	**-**	**14.509.028**	**14.374.834**
Sermaye Artırımı	13.000.000	-	-	-	-		-	**13.000.000**
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları	-	59.749.395	-	-	-	-	-	**59.749.395**
Kar Payları	-	-	-	-	1.377.307	(5.500.000)	-	**(4.122.693)**
30 Eylül 2021 Dönem Sonu Bakiyeler	**45.000.000**	**59.749.395**	***(762.366)***	**(762.366)**	**1.573.902**	**10.130.337**	**14.509.028**	**130.200.296**

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021	*Bağımsız Denetimden Geçmemiş* Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2020
Dönem Karı		**14.509.028**	**7.899.425**
Dönem Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		**4.708.558**	**688.740**
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		719.938	509.515
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		617.343	216.871
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	*4*	*(8.234)*	*(33.235)*
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	*5*	*625.577*	*250.106*
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		249.467	86.132
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar /(İptali) Ilı İlgili Düzeltmeler	*9*	*249.467*	*86.132*
Faiz Gelirleriyle İlgili Düzeltmeler (-)	15-16-17	(1.651.749)	(27.140)
Faiz Giderleriyle İlgili Düzeltmeler (-)	15-17	287.287	403.062
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler (+/-)	18.a	4.141.051	2.098.041
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farklarıyla İlgili Düzeltmeler (+/-)		743.241	(2.597.741)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler (+/-)	16	(398.020)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**(8.816.110)**	**(8.543.158)**
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(4.479.798)	(3.281.249)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		9.373.317	5.674.664
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(271.958)	189.779
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(48.740)	619.160
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(6.860.544)	(10.743.831)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(6.297.046)	(1.299.350)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(231.341)	297.669
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**10.356.062**	**45.007**
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(4.950.402)	(1.843.727)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9.c	(95.746)	(10.344)
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**5.309.914**	**(1.809.064)**
Yatırım Faaliyetleri:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)		(200.675)	(188.669)
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	*6*	*(77.432)*	*(185.663)*
Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	*6*	*(123.243)*	*(3.006)*
Alınan Faiz		1.581.577	27.140
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**1.380.902**	**(161.529)**
Finansman Faaliyetleri:			
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		72.749.395	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.250.000	4.100.303
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)		(4.340.379)	-
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)		(245.109)	(309.326)
Ödenen Kar Payları (-)		(456.367)	-
Ödenen Faiz (-)		(213.138)	(306.885)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**68.744.402**	**3.484.092**
D. YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		**75.435.218**	**1.513.499**
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		**21.373.791**	**12.746.944**
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	**96.809.009**	**14.260.443**

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

E-Data Teknoloji Pazarlama Anonim Şirketi ("Şirket"), 2008 yılında Ankara, Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in adresi ve faaliyet merkezi Cevizlidere Caddesi No:58/B-C Balgat Ankara'dır.

E-Data Teknoloji Pazarlama Anonim Şirketi'nin fiili faaliyet konusu Esas sözleşmenin 3. Maddesinde yer alan hüküm çerçevesinde; distribütörü olduğu tüm ürünlerde lojistik ve finansal çözümlerin yanı sıra satış öncesi ve sonrası teknik eğitim, pazarlama ve iletişimi gibi çeşitli alanlarda iş ortaklarına (müşterilerine) sürdürülebilir çözümler üretmektir. Çözüm alanları arasında ağ ürünleri, baskı çözümleri, siber güvenlik ürünleri, sunucu- depolama ürünleri , veri merkezi altyapı ürünleri ile diğer donanım ve diğer yazılımlar yer almaktadır.

Şirket'in "E-Data Teknoloji Pazarlama Limited Şirketi" olan unvanı "E-Data Teknoloji Pazarlama Anonim Şirketi" olarak değişmiştir. Değişiklik, Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 9 Kasım 2020 tarih ve 10198 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanmıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle çıkarılmış sermayesi 45.000.000 TL olup, çıkarılmış sermayeyi temsil eden pay grupları, 9.600.000 adedi name yazılı A grubu, 35.400.000 adedi hamiline yazılı B grubu hisse adedinden oluşmaktadır.

Şirketin B Grubu Hamiline yazılı paylara ait 13.000.000 adet hissesi ise 5 Temmuz 2021 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. 'de işlem görmeye başlamıştır. Borsa'da işlem gören hisse sayısı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 13.000.000 adet olup halka açıklık oranı %28,88'dir.

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 45'tir (31 Aralık 2020: 40).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLARI

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu "nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete "de yayınlanan II, 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS'ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisi 'ne uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası olarak tutmaktadır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır. Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkân vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Mali tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. Şirket, 30 Eylül 2021 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Netleştirme / Mahsup

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket Yönetimi'nin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile muhtemel yükümlülük ile taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıda açıklanmıştır.

a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir (Dipnot 9.c).

b) Şirket, maddi duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismana tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 6).

c) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi'nin bilanço tarihi itibariyle var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibariyle ilgili karşılıklara ait bilgiler Dipnot 4'te verilmiştir.

d) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak, stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Ayrıca, stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Dipnot 5).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLA-R (Devamı)

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

TMS/TFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklik; bir varlık veya yabancı kaynağın defter değerinin veya bunların cari durumunun saptanmasından ve gelecekte beklenen fayda ve yükümlülüklerinin değerlendirilmesinden kaynaklanan, dönemsel kullanım tutarının değişimi nedeni ile yapılması gereken düzeltmeleri içerir. Yine TMS/TFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yeni bir bilgiden veya gelişmeden kaynaklanır, dolayısıyla, hataların düzeltilmesi anlamına gelmez.

TMS/TFRS kapsamında hatalar, finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkar. Eğer finansal tablolar, önemli bir hata veya işletmenin finansal durumunu, finansal performansını veya nakit akışlarını yanlış göstermeye yönelik önemsiz de olsa kasıtlı yapılmış ön bir hatayı içeriyorsa, muhasebe standartlarına uygun değildir. TMS/TFRS kapsamında cari dönemde yapılan hatalar finansal tablolar onaylanmadan önce saptanırsa cari dönemde düzeltilmelidir. Ancak bazı durumlarda hatalar, sonraki dönemlerde fark edilebilir ve bu durumda TMS/TFRS kapsamında geçmişe yönelik hatalar karşılaştırmalı bilgilerde izleyen dönemlere ilişkin finansal tablolarda düzeltilir.

Şirket'in ilişikte sunulan finansal tablolarında muhasebe tahminlerinde bir değişiklik ve/veya düzeltme gerektiren hata bulunmamaktadır.

2.4. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında önemli değişiklikler geçmişe dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 1 Ocak- 30 Eylül 2021 dönemine ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları aşağıdaki açıklanan başlık dışında 1 Ocak- 31 Aralık 2020 dönemine ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, finansal durum tablosunda "türev araçlar" kalemlerini içermektedir. Türev araçlar, gerçeğe uygun değerin pozitif olması durumunda varlık, negatif olması durumunda ise yükümlülük olarak muhasebeleştirilmektedir. Şirket'nn türev araçlarını yabancı para swap işlemleri oluşturmaktadır.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

a. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:
a) TMS/TFRS'nin başlığı,
b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

• TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;
Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

• TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;
1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

b. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

• TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";
1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

• TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;
1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir

(örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

• TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;
1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

o **TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;**
Bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

o **TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

o **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler**' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir. Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

• TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

• TMS 12, Tek bir işlemden kaynaklanan varlık ve yükümlülüklere ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir.

Dolayısıyla ara dönem konsolide özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile değerlendirilmelidir.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	23.398	219.267
Banka	34.277.185	19.435.579
- Vadesiz Mevduatlar	*9.867.556*	*12.088.059*
- Vadeli Mevduatlar	*24.409.629*	*7.347.520*
Diğer Hazır Değerler	62.508.426	1.718.945
- Yatırım Fonları	*51.992.710*	*1.112*
- Para Piyasası İşlemleri (*)	*8.820.575*	-
- Kredi Kartı Alacakları	*1.695.141*	*1.717.833*
	96.809.009	**21.373.791**

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ABD Doları cinsinden mevduatların vadesi üç aydan kısa olup yıllık %2,16 (31 Aralık 2020 ABD Doları cinsinden mevduatlar %1,50) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

(*) Para piyasası işlemleri Şirket'in 9 Kasım 2021 vadeli yabancı para swap işleminden oluşmaktadır.

4. TİCARİ ALACAKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari Alacaklar	34.185.146	29.289.949
- İlişkili Taraflardan, Dipnot 20.a	-	*247.124*
- Diğer Taraflardan	*34.185.146*	*29.042.825*
Alacak Senetleri	4.231.432	19.304.239
- Diğer Taraflardan	*4.231.432*	*19.304.239*
	38.416.578	**48.594.188**
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(431.650)	(459.981)
- İlişkili Taraflardan, Dipnot 20.a	-	*(4.687)*
- Diğer Taraflardan	*(431.650)*	*(455.294)*
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(3.289.803)	(3.298.037)
	34.695.125	**44.836.170**

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama tahsil süresi 90-120 gündür (31 Aralık 2020: 100 gün).

4. TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış Bakiyesi	**3.298.037**	**2.244.998**
Dönem İçerisindeki Artış	132.858	133.868
Dönem İçerisinde İptal Edilen Karşılıklar (-)	(141.092)	(167.103)
Kapanış Bakiyesi	**3.289.803**	**2.211.763**

5. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari Mallar	19.107.475	14.627.677
	19.107.475	**14.627.677**
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(1.792.303)	(1.166.726)
	17.315.172	**13.460.951**

Şirket'in stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış Bakiyesi	**1.166.726**	**999.470**
Dönem İçerisindeki Artış	625.577	250.106
Kapanış Bakiyesi	**1.792.303**	**1.249.576**

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet:				
Arazi ve Arsalar (*)	1.400.000	-	(1.400.000)	-
Taşıtlar	777.945	-	(49.731)	728.214
Döşeme ve Demirbaşlar	718.346	77.432	-	795.778
Özel Maliyetler	35.344	-	-	35.344
	2.931.635	**77.432**	**(1.449.731)**	**1.559.336**
Birikmiş Amortismanlar:				
Taşıtlar	411.995	100.850	(49.731)	463.114
Döşeme ve Demirbaşlar	464.254	70.577	-	534.831
Özel Maliyetler	20.962	3.827	-	24.789
	897.211	**175.254**	**(49.731)**	**1.022.734**
Net Defter Değeri	**2.034.424**			**536.602**

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet:				
Arazi ve Arsalar	1.400.000	-	-	1.400.000
Taşıtlar	694.945	83.000	-	777.945
Döşeme ve Demirbaşlar	534.331	96.023	-	630.354
Özel Maliyetler	28.704	6.640	-	35.344
	2.657.980	**185.663**	-	**2.843.643**
Birikmiş Amortismanlar:				
Taşıtlar	267.777	107.879	-	375.656
Döşeme ve Demirbaşlar	406.160	42.452	-	448.612
Özel Maliyetler	17.534	2.373	-	19.907
	691.471	**152.704**	-	**844.175**
Net defter değeri	**1.966.509**			**1.999.468**

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

(*)Şirket aktifinde yer alan Ankara ili Gölbaşı ilçesinde bulunan 1.400.000,00 TL kayıtlı tutar ile izlenen iki adet taşınmazı, 1.600.000,00 TL bedelle 16 Mart 2021 tarihinde Şirket ortaklarından Tahir Fatih Mutlu'ya satılmıştır. Bu satış işlemi ile ilgili olarak 8 Ocak 2021 tarihli 2021-0010 sayılı Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından düzenlemiş değerleme raporu bulunmaktadır. Satış değerleme raporunda yer alan tutar üzerinden gerçekleştirilmiştir. Söz konusu satış işleminden Şirket 200.000 TL gayrimenkul satış karı elde etmiştir. Elde edilen bu satış karının %50'si Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesine istinaden kurumlar vergisinden istisnadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 143.484 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 31.770 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir. (30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 148.248 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine; 4.456 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Finansal Borçlar	-	2.002.210
- Banka Kredileri	-	*2.002.210*
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları	1.645.571	1.641.745
- Banka Kredileri	*1.645.571*	*1.641.745*
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	392.952	319.267
- Finansal Kiralama Borçları	*392.952*	*319.267*
	2.038.523	**3.963.222**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	1.087.336	2.184.936
- Banka Kredileri	*1.087.336*	*2.184.936*
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	343.165	327.093
- Finansal Kiralama Borçları	343.165	*327.093*
	1.430.501	**2.512.029**
Toplam Finansal Borçlar	**3.469.024**	**6.475.251**

Şirket'in finansal borçlarının vadelere göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bir Yılı Geçmeyen	2.038.523	3.963.222
Bir Yılı Geçen ve İki Yılı Geçmeyen	1.355.238	1.710.540
İki Yılı Geçen ve Üç Yılı Geçmeyen	75.263	801.489
	3.469.024	**6.475.251**

Şirket'in finansal borçlarının orijinal para birimi bazında dağılımı ve etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Orijinal para birimi değeri	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	TL karşılığı
TL	3.469.024	%7,76	3.469.024
			3.469.024

31 Aralık 2020	Orijinal para birimi değeri	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	TL karşılığı
TL	6.475.251	%7,76	6.475.251
			6.475.251

8. TİCARİ BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari Borçlar	14.130.708	20.914.417
- İlişkili Taraflara, Dipnot 20.c	*-*	*1.000.820*
- Diğer Taraflara	*14.130.708*	*19.913.597*
Borç Senetleri	-	129.993
- Diğer Taraflara	*-*	*129.993*
Diğer Ticari Borçlar	86.735	94.629
	14.217.443	**21.139.039**
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(197.930)	(239.483)
- İlişkili Taraflara, Dipnot 20.c	*-*	*(16.611)*
- Diğer Taraflara	*(197.930)*	*(222.872)*
	14.019.513	**20.899.556**

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 30-60 gündür (31 Aralık 2020: 37 gün).

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a)Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele Borçlar	309.358	-
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	126.779	162.937
Ödenecek Gelir Vergisi Kesintileri	92.305	128.070
Toplam	**528.442**	**291.007**

b)Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

Kullanılmayan İzin Karşılığı:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İzin Karşılıkları	231.694	108.649
	231.694	**108.649**

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

b)Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Şirket'in kullanılmayan izin karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	**108.649**	**96.213**
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık Gideri	123.045	-
Cari Dönemde Yararlanılan Faydalara İlişkin Giderler	-	(17.909)
Kapanış bakiyesi	**231.694**	**78.304**

c)Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Kıdem Tazminatı Karşılığı

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	995.466	769.394
	995.466	**769.394**

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	**769.394**	**672.523**
Hizmet maliyeti	126.422	104.041
Faiz maliyeti	21.118	24.536
Ödemeler (-)	(95.746)	(10.344)
Aktüeryal kayıp	174.278	7.847
Kapanış bakiyesi	**995.466**	**798.603**

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhüt ve Yükümlülükler

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablolar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	**ABD Doları**	**Avro**	**TL**	**TL Karşılığı**
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	**7.500.000**	**7.500.000**
-Teminat mektubu	-	-	*7.500.000*	*7.500.000*
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dâhil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	-	**-**	**7.500.000**	**7.500.000**

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ' bulunmamaktadır.

31 Aralık 2020	**ABD Doları**	**Avro**	**TL**	**TL Karşılığı**
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	25.000	-	11.000.000	11.183.513
-Teminat mektubu	*25.000*	-	7.500.000	7.683.513
-Kefalet	-	-	*3.500.000*	*3.500.000*
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dâhil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı			49.185.001	*49.185.001*
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	*49.185.001*	*49.185.001*
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	25.000	**-**	**60.185.001**	**60.368.514**

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in öz kaynaklarına oranı 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla %104,21'tür.

11. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Şirket'in sermayesi 45.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık: 32.000.000 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2020: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler ödenmiştir.

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Hisse (%)	**TL**	**Hisse (%)**	**TL**
Osman Sungur	%46,22	20.800.000	%65,00	20.800.000
Tahir Fatih Mutlu	%24,90	11.200.000	%35,00	11.200.000
Halka Açık Kısım	%28,88	13.000.000	-	-
Çıkarılmış Sermaye		**45.000.000**		**32.000.000**
Sermaye Taahhütleri		-		-
Ödenmiş Sermaye		**45.000.000**		**32.000.000**

Şirket, 6362 sayılı Sermaye Piyasası kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25 Mart 2021 tarih ve 15/514 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 100.000.000 TL (yüz milyon türk lirası) olup her biri 1 TL (bir türk lirası) itibari değerde 100.000.000 (yüz milyon) adet paya bölünmüştür.

Şirket'in, 45.000.000,-TL'lik çıkarılmış sermayesi, her birinin nominal değeri 1 Türk Lirası olmak üzere 45.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2020: 32.000.000 TL nominal değerde toplam 32.000.000 adet pay).

45.000.000 TL çıkarılmış sermayeyi temsil eden pay grupları,9.600.000 adedi nama yazılı (A) grubu ,35.400.000 adedi hamiline yazılı (B) grubu olmak üzere ortaklar arasındaki dağılımı şöyledir;
A grubu nama; 6.240.000 adet pay karşılığı ,6.240.000 TL'si Osman Sungur , 3.360.000 adet pay karşılığı 3.360.000 TL'si Tahir Fatih Mutlu.
B grubu hamiline;14.560.000 adet pay karşılığı ,14.560.000 TL'si Osman Sungur,7.840.000 adet pay karşılığı 7.840.000 TL'si Tahir Fatih Mutlu,13.000.000 adet pay karşılığı 13.000.000 TL halka açık kısım (B) grubu paylar hamiline yazılıdır.

Sermaye Piyasası Kurulunun 24 Haziran 2021 tarihinde onayladığı izahname çerçevesinde Şirket 13.000.000 TL nominal değerli paylarının halka arzı tamamlanmış olup, halka arz edilen Şirket payları 5 Temmuz 2021 tarihinden itibaren Ana Pazar'da 6 TL/pay baz fiyat, "EDATA" kodu ve sürekli işlem yöntemiyle işlem görmeye başlamıştır.

b) Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)	65.000.000	-
Halka Arz İşlemlerine Ait Giderler	(5.250.605)	-
	59.749.395	**-**

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
.Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.573.902	196.595
	1.573.902	**196.595**

11. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

d) Geçmiş Yıllar Karları

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla geçmiş yıl karları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş Yıl Karları	10.130.337	398.784
	10.130.337	**398.784**

e) Kar Dağıtımı

Şirket'in, 1 Nisan 2021 tarihinde yapılan genel kurula istinaden, 3.504.289 TL tutarında kâr payı dağıtılmasına karar verilmiş olup, söz konusu kar dağıtımı işlemi 9 Nisan 2021 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Yurtiçi Ticari Mal Satışları	93.215.427	34.716.382	71.492.138	27.856.497
Yurtdışı Ticari Mal Satışları	3.450.444	752.193	1.735.581	850.433
Diğer Gelirler	930.192	283.779	798.171	266.031
Brüt Satışlar	**97.596.063**	**35.752.354**	**74.025.890**	**28.972.961**
Satış İadeleri (-)	(520.058)	(178.321)	(997.283)	2.937.631
Satış İskontoları (-)	(359.776)	(11.343)	(345.776)	(66.659)
Satış Gelirleri, Net	**96.716.229**	**35.562.690**	**72.682.831**	**31.843.933**
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(80.494.077)	(30.091.624)	(61.368.194)	(26.958.595)
Brüt Kar	**16.222.152**	**5.471.066**	**11.314.637**	**4.885.338**

13. GENEL YÖNETİM VE PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

a) Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Personel Giderleri	1.297.673	546.089	1.827.212	806.745
Danışmanlık Giderleri	294.469	(115.551)	116.340	70.000
Amortisman ve İtfa Giderleri	282.635	23.561	54.601	26.969
Bakım Onarım Giderleri	80.718	34.383	33.238	14.908
Vergi, Resim ve Harçlar	53.570	11.699	8.864	2.023
Malzeme Giderleri	34.384	7.470	20.317	8.138
Enerji Giderleri	33.112	8.929	9.411	126
Diğer Giderler	150.255	(228.119)	76.616	(10.236)
	2.226.816	**288.461**	**2.146.599**	**918.673**

b) Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Personel Giderleri	3.169.509	1.119.847	1.117.294	559.801
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	825.326	174.207	723.825	276.384
Amortisman ve Itfa Giderleri	437.303	148.129	454.914	180.794
Reklam, Tanıtım, Promosyon Giderleri	209.027	99.620	165.982	48.923
Personel Yemek Giderleri	187.129	62.946	44.927	19.834
Kira Giderleri	163.421	71.876	46.545	39.902
Pazarlama Destek Gideri	141.554	66.517	292.358	91.226
Su, Enerji ve Haberleşme Giderleri	100.898	34.777	79.100	28.342
Yol, Ulaşım ve Seyahat Giderleri	52.724	26.774	116.983	31.863
Vergi, Resim ve Harçlar	36.721	3.053	18.695	10.360
Bakım Onarım Giderleri	35.286	6.156	18.825	6.532
Temsil ve Ağırlama Giderleri	28.134	14.745	16.396	4.916
Danışmanlık Giderleri	18.778	-	32.500	8.500
Diğer Giderler	109.470	25.520	159.700	62.118
	5.515.280	**1.854.167**	**3.288.044**	**1.369.495**

14. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Satışların Maliyeti	80.494.077	30.091.624	61.368.194	26.958.595
Genel Yönetim Giderleri	2.226.816	288.461	2.146.599	918.673
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	5.515.280	1.854.167	3.288.044	1.369.495
	88.236.173	**32.234.252**	**66.802.837**	**29.246.763**

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	80.494.077	30.091.624	61.368.194	26.958.595
Personel Giderleri	4.467.182	1.665.936	2.819.330	1.325.351
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	825.326	174.207	723.825	276.384
Amortisman ve İtfa Giderleri	719.938	171.690	509.515	207.763
Danışmanlık Giderleri	313.247	(115.551)	148.840	78.500
Reklam, Tanıtım, Promosyon Giderleri	209.027	99.620	165.982	48.923
Personel Yemek Giderleri	187.129	62.946	170.103	61.029
Kira Giderleri	163.421	71.876	46.545	39.902
Pazarlama Destek Gideri	141.554	66.517	292.358	91.226
Bakım Onarım Giderleri	116.004	40.539	52.063	21.440
Su, Enerji ve Haberleşme Giderleri	100.898	34.777	79.100	28.342
Vergi, Resim ve Harçlar	90.291	14.752	27.559	12.383
Yol, Ulaşım ve Seyahat Giderleri	52.724	26.774	116.983	31.863
Temsil ve Ağırlama Giderleri	38.190	17.626	22.762	7.261
Malzeme Giderleri	34.384	7.470	20.317	8.138
Enerji Giderleri	33.112	8.929	9.411	126
Diğer Giderler	249.669	(205.480)	229.950	49.537
	88.236.173	**32.234.252**	**32.234.252**	**29.246.763**

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER ve GİDERLER

a) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Ticari Nitelikli Kambiyo Karları	11.221.921	2.464.936	5.192.122	2.671.630
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılıkları	141.092	(224.578)	167.103	163.689
Reeskont Faiz Gelirleri	-	(73.168)	-	(142)
Diğer Gelirler	105.090	34.216	155.874	28.750
	11.468.103	**2.201.406**	**5.515.099**	**2.863.927**

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER ve GİDERLER (Devamı)

b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Ticari Nitelikli Kambiyo Zararları	4.452.083	1.188.872	840.589	318.009
Şüpheli Alacak Karşılıkları	132.858	132.858	133.868	(44.757)
Ticari Nitelikli Faiz Giderleri	45.414	13.692	-	-
Reeskont Faiz Giderleri	13.222	8.271	71.641	(41.867)
Diğer Gider	11.392	455	47.778	42.259
	4.654.969	**1.344.148**	**1.093.876**	**273.644**

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Menkul Kıymet Satış Karları	1.759.104	1.627.831	114.948	72.152
Vadeli Mevduat Faiz Geliri	1.581.577	1.379.710	27.140	12.391
Sabit Kıymet Satış Karları	398.020	198.020	-	-
	3.738.701	**3.205.561**	**142.088**	**84.543**

17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a)Finansman Gelirleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Finansman Nitelikli Faiz Gelirleri	70.172	-	-	-
	70.172	**-**	**-**	**-**

b)Finansman Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Finansman Nitelikli Faiz Giderleri	228.651	60.205	331.421	137.318
Diğer Borçlanma Giderleri	223.333	134.168	114.418	40.300
	451.984	**194.373**	**445.839**	**177.618**

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Bilanço tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Ertelenmiş Vergi Geliri	212.621	211.990	76.787	(35.977)
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(4.353.672)	(1.892.986)	(2.174.828)	(981.025)
Kar veya Zarar Tablosuna Yansıtılan Vergi Gideri	**(4.141.051)**	**(1.680.996)**	**(2.098.041)**	**(1.017.002)**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kurumlar Vergisi Karşılığı	4.353.672	4.495.236
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(2.757.643)	(2.302.477)
Ödenecek Kurumlar Vergisi	**1.596.029**	**2.192.759**

Şirket'in yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Vergi Öncesi Kar	**18.650.079**	**9.997.466**
Yürürlükteki Vergi Oranı Kullanılarak Hesaplanan Vergi	(4.662.520)	(2.199.440)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(33.376)	(13.946)
Geçmiş Yıl Zararları Mahsubu	25.300	-
Bağış ve Yardımlar	-	880
Halka Açık Şirket Vergi İstisnası (%2)	289.241	-
Vergiye Uyumlu Mülekkef İndirimi (%5)	-	114.465
Taşınmaz Satış Kazancı İstisnası	23.000	-
Ertelenmiş Vergi Oranındaki Değişimin Etkisi	242.103	-
Diğer	(24.799)	-
Kar veya Zarar Tablosuna Yansıtılan Vergi Gideri	**(4.141.051)**	**(2.098.041)**

b) Ertelenmiş Vergi

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenmiş Vergi (Devamı)

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam Geçici Farklar	**Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)**	**Toplam Geçici Farklar**	**Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)**
Alacaklar İçin Hesaplanan Şüpheli Alacak Karşılığı	2.082.705	479.022	2.088.595	417.719
Stok Değer Düşüklüğü Düzeltmeleri	1.792.303	412.230	1.166.726	233.345
TFRS 16 Düzeltmeleri	1.234.345	283.900	1.002.953	200.591
Kıdem Tazminatı Karşılığı	995.466	228.957	769.394	153.879
Alacaklar İçin Hesaplanan Reeskont	431.650	99.280	459.981	91.996
İzin Karşılığı	231.694	53.290	108.649	21.730
Üzerinden Ertelenmiş Vergi Varlığı Ayrılan Geçmiş Yıl Zararları	-	-	826.606	165.321
Kredi Faiz Tahakkuku Düzeltmesi	-	-	28.228	5.646
Toplam Ertelenmiş Vergi Varlığı	**6.768.163**	**1.556.679**	**6.451.132**	**1.290.227**
Amortisman Düzeltmesi	881.572	202.761	933.600	186.720
Satıcılar İçin Hesaplanan Reeskont	197.930	45.524	239.483	47.896
Kredi Faiz Tahakkuku Düzeltmesi	337	78	-	-
Toplam Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	**1.079.839**	**248.363**	**1.173.083**	**234.616**
Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü), Net		**1.308.316**		**1.055.611**

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenmiş Vergi (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıklarının / (yükümlülüklerinin) yıllar içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış Bakiyesi	**1.055.611**	**727.399**
Dönem Ertelenmiş Vergi Geliri	212.621	76.787
Aktüeryal Kazanç / Kayıp	40.084	1.726
Kapanış Bakiyesi	**1.308.316**	**805.912**

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama hisse adedine bölünmesiyle hesaplanır.

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Adi Hisse Senetleri (adet, 1 hisse = 1 TL)	35.632.353	42.857.143	500.000	500.000
Net Kar – TL	14.509.028	5.515.888	7.899.425	4.077.376
1 Adet Hisse Başına Kazanç	**0,4072**	**0,1287**	**15,7989**	**8,1548**

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Epdata Bilgisayar İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	-	247.124
Corprint Teknoloji A.Ş.	-	-
	-	**247.124**
Ertelenmiş finansman geliri (-)	-	(4.687)
	-	**242.437**

b) İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tahir Fatih Mutlu	-	1.153.338
Osman Sungur	-	38.772
	-	**1.192.110**

Şirket'in ortaklarında olan alacakları, Şirket'in 1 Nisan 2021 tarihli genel kurul kararıyla yapılan kar dağıtımı sonucu; ortaklara dağıtılmasına karar verilen net 3.504.289 TL (brüt 4.122.693 TL) tutarındaki kâr payından 1 Nisan 2021 tarihinde mahsup edilerek kapatılmıştır. Bu işlem sonrasında Şirket'in ortaklarına kalan (3.504.289 TL - 3.047.922 TL =) 456.367 TL tutarındaki temettü borcu da 9 Nisan 2021 tarihinde ortaklara nakden ödenmek suretiyle kapatılmıştır.

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Epdata Bilgisayar İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	-	1.000.820
	-	**1.000.820**
Ertelenmiş finansman geliri (-)	-	(16.611)
	-	**984.209**

d) İlişkili taraflara yapılan işlemler

1 Ocak – 30 Eylül 2021	Satışlar	Alımlar	Faaliyet Giderleri	Finansman Gelirleri	Esas Faaliyetlerden Giderler
Epdata Bilgisayar İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	353.590	260.298	91.150	-	120.910
Corprint Teknoloji A.Ş.	7.194	-	-	-	-
Osman Sungur	-	-	-	1.769	-
Tahir Fatih Mutlu	-	-	-	68.403	-
	360.784	**260.298**	**91.150**	**70.172**	**120.910**

1 Ocak – 30 Eylül 2020	Satışlar	Alımlar	Faaliyet Giderleri	Esas Faaliyetlerden Gelirler	Esas Faaliyetlerden Giderler
Epdata Bilgisayar İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	383.267	121.705	59.316	4.825	1.979
Corprint Teknoloji A.Ş.	641.999	47.107	-	-	4.544
	1.025.266	**168.812**	**59.316**	**4.825**	**6.523**

e) Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı:
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yönetim kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatlerin toplam 829.631 TL'dir (31 Aralık 2020: 130.723 TL).

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dâhil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Döviz kuru riski

Şirket için ağırlıklı olarak ABD Doları ve Avro cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Şirket yabancı para kur riskini yabancı para varlıklarını ve yükümlülüklerini dengeli bir şekilde organize etmekte ve yükümlülükler ile varlıkların vadelerini ve yabancı para pozisyonlarını eşleştirme yoluyla yönetmektedir.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	**ABD Doları**	**Avro**	**TL karşılığı**
1. Ticari alacaklar	2.130.092	82.742	**19.763.710**
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	3.521.164	180.483	**33.120.420**
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	**-**
3. Diğer	-	-	**-**
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	**5.651.256**	**263.225**	**52.884.130**
5. Ticari Alacaklar	-	-	**-**
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	**-**
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	**-**
7. Diğer	-	-	**-**
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	**-**	**-**	**-**
9. Toplam Varlıklar (4+8)	**5.651.256**	**263.225**	**52.884.130**
10. Ticari Borçlar	594.645	26.119	**5.548.406**
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	**-**
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	**-**
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	**-**
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	**594.645**	**26.119**	**5.548.406**
14. Ticari Borçlar	-	-	**-**
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	**-**
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	**-**
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	**-**
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	**-**	**-**	**-**
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	**594.645**	**26.119**	**5.548.406**
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden Türev Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	**-**
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz	-	-	**-**
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz	-	-	**-**
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	**5.056.611**	**237.106**	**47.335.724**
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	**5.056.611**	**237.106**	**47.335.724**
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	**-**	855.245	**8.803.293**
23. İhracat	8.000	-	**71.028**
24. İthalat	1.546.236	57.525	**14.320.378**

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Araçlar

Döviz kuru riski (Devamı)

31 Aralık 2020	**ABD Doları**	**Avro**	**TL karşılığı**
1. Ticari alacaklar	2.107.310	89.379	**16.273.826**
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	2.367.196	185.806	**19.050.124**
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	**-**
3. Diğer	-	-	**-**
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	**4.474.506**	**275.185**	**35.323.950**
5. Ticari Alacaklar	-	-	**-**
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	**-**
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	**-**
7. Diğer	-	-	**-**
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	**-**
9. Toplam Varlıklar (4+8)	**4.474.506**	**275.185**	**35.323.950**
10. Ticari Borçlar	834.829	36.854	**6.460.039**
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	**-**
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	32.647	-	**239.645**
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	**-**
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	**867.476**	**36.854**	**6.699.684**
14. Ticari Borçlar	-	-	**-**
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	**-**
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	**-**
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	**-**
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	**-**
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	**867.476**	**36.854**	**6.699.684**
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden Türev	**-**	-	**-**
Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	**-**	-	**-**
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz	-	-	**-**
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz	-	-	**-**
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	**3.607.030**	**238.331**	**28.624.266**
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	**-**
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	**3.607.030**	**238.331**	**28.624.266**
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal	-	-	**-**
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	**-**
23. İhracat	51.840	-	**380.532**
24. İthalat	1.157.957	175.144	**10.077.663**

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Araçlar

Döviz kuru riski (Devamı)

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	**Yabancı paranın değer kazanması**	**Yabancı paranın değer kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	4.489.512	(4.489.512)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	**4.489.512**	**(4.489.512)**
Euro'nun TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
Euro net varlık/ yükümlülüğü	244.060	(244.060)
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Euro net etki	**244.060**	**(244.060)**
Toplam net etki	**4.733.572**	**(4.733.572)**

31 Aralık 2020	**Yabancı paranın değer kazanması**	**Yabancı paranın değer kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	2.647.740	(2.647.740)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	**2.647.740**	**(2.647.740)**
Euro'nun TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
Euro net varlık/ yükümlülüğü	214.686	(214.686)
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Euro net etki	**214.686**	**(214.686)**
Toplam net etki	**2.862.426**	**(2.862.426)**

22. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.