

**ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA
SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu	1
Ara Dönem Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	2
Ara Dönem Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu	3
Ara Dönem Özet Nakit Akış Tablosu	4
Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	5- 24

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar		2.675.168.683	2.790.367.985
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.243.070.399	1.613.173.506
Finansal Yatırımlar		654.993	-
Ticari Alacaklar			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	227.316.427	236.151.012
Diğer Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	1.906.682	452.437
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		15.962.070	15.145.569
Sözleşme Varlıkları			
Stoklar	7	1.054.628.830	783.615.272
Peşin Ödenmiş Giderler			
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4	1.162.251	9.177.415
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		63.167.637	85.874.196
Diğer Dönen Varlıklar		67.299.394	46.778.578
Duran Varlıklar		5.859.318.799	5.137.675.736
Diğer Alacaklar			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		23.975.970	26.214.443
Sözleşme Varlıkları			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	1.325.833.048	824.777.308
Maddi Duran Varlıklar	10	1.734.544.466	1.749.895.631
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	2.745.672.236	2.503.086.845
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	5.174.502	9.683.528
Peşin Ödenmiş Giderler			
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		24.118.577	24.017.981
TOPLAM VARLIKLAR		8.534.487.482	7.928.043.721
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.459.710.786	2.354.778.593
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	267.709.564	315.181.491
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	10.804.408	24.276.737
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kiralama İşlemlerinden Borçlar	12	272.730.895	261.013.581
Ticari Borçlar			
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	2.319.214	3.930.499
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	1.718.205.597	1.570.755.352
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		107.855.872	100.393.492
Diğer Borçlar			
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	926.267	1.145.359
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		130.000	50.705
Ertelenmiş Gelirler			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		18.566.830	19.361.311
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		33.698.554	31.824.365
Kısa Vadeli Karşılıklar			
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		15.484.482	11.497.124
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.279.103	15.348.577
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.191.658.495	1.976.644.511
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	-	7.499.229
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kiralama İşlemlerinden Borçlar	12	1.589.200.443	1.521.297.126
Diğer Borçlar			
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		416.337	471.504
Ertelenmiş Gelirler			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		383.655	16.065.325
Uzun Vadeli Karşılıklar			
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		47.797.007	54.334.226
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11	4.257.088	4.538.497
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	549.603.965	372.438.604
ÖZKAYNAKLAR		3.883.118.201	3.596.620.617
Ödenmiş Sermaye	13	240.000.000	240.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	13	2.563.968.230	2.563.968.230
Geri Alınmış Paylar (-)	13	(19.834.909)	(19.834.909)
Paylara İlişkin Primler / İskontolar	13	958.842.831	958.842.831
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir			
-Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	13	527.543.895	538.944.379
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	55.274.552	40.894.026
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	13	(740.574.466)	(1.166.435.590)
Dönem Net Karı / (Zararı)		297.898.068	440.241.650
TOPLAM KAYNAKLAR		8.534.487.482	7.928.043.721

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
ARA DÖNEMÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	9.849.940.509	8.706.272.334	3.476.620.678	2.829.143.213
Satışların Maliyeti (-)	14	(7.473.039.010)	(6.594.862.735)	(2.674.166.542)	(2.195.346.136)
BRÜT KAR / (ZARAR)		2.376.901.499	2.111.409.599	802.454.136	633.797.077
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(190.029.285)	(164.350.482)	(66.169.039)	(50.175.437)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(1.451.341.220)	(1.301.164.531)	(507.461.747)	(458.646.378)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	114.866.472	136.668.683	15.753.183	17.804.598
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(351.550.124)	(336.028.417)	(98.935.784)	(90.641.409)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		498.847.342	446.534.852	145.640.749	52.138.451
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	8.433.782	19.595.838	6.187.104	1.785.133
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		507.281.124	466.130.690	151.827.853	53.923.584
Finansman Gelirleri	18	362.655.409	277.671.493	124.827.959	105.089.809
Finansman Giderleri (-)	18	(208.855.889)	(125.043.405)	(61.496.762)	(33.995.296)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	20	(88.713.004)	(10.493.418)	(32.869.033)	7.808.718
VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		572.367.640	608.265.360	182.290.017	132.826.815
Vergi (Gideri) / Geliri					
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri		(93.504.050)	(79.967.592)	(29.210.521)	(26.993.046)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		(180.965.522)	(115.030.126)	(53.867.740)	(36.134.963)
DÖNEM NET KARI / (ZARARI)		297.898.068	413.267.642	99.211.756	69.698.806
Pay Başına Kazanç		1,24	1,72	0,41	0,29
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(15.200.645)	(27.751.084)	(7.144.155)	(13.237.376)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi		(15.200.645)	(27.751.084)	(7.144.155)	(13.237.376)
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler					
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		3.800.161	6.937.771	1.786.038	3.309.343
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR		(11.400.484)	(20.813.313)	(5.358.117)	(9.928.033)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		286.497.584	392.454.329	93.853.639	59.770.773

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

						<i>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir</i>				
						<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</i>				
						<i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler/İskontolar	Maddi Duran Varlıklar Birikmiş Değerleme Artışları	Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Dönem Net Karı / (Zararı)	Özkaynaklar Toplamı
01 Ocak 2024 Bakiyesi	240.000.000	2.563.968.230	(13.373.377)	958.842.831	585.572.646	(20.530.341)	30.616.362	(1.800.606.549)	644.448.623	3.188.938.425
Transferler	-	-	-	-	-	-	10.277.664	634.170.959	(644.448.623)	-
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(20.813.313)	-	-	-	(20.813.313)
Payların geri alımı işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	(6.461.532)	-	-	-	-	-	-	(6.461.532)
Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	413.267.642	413.267.642
30 Eylül 2024 Bakiyesi	240.000.000	2.563.968.230	(19.834.909)	958.842.831	585.572.646	(41.343.654)	40.894.026	(1.166.435.590)	413.267.642	3.574.931.222
01 Ocak 2025 Bakiyesi	240.000.000	2.563.968.230	(19.834.909)	958.842.831	585.572.644	(46.628.265)	40.894.026	(1.166.435.590)	440.241.650	3.596.620.617
Transferler	-	-	-	-	-	-	14.380.526	425.861.124	(440.241.650)	-
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(11.400.484)	-	-	-	(11.400.484)
Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	297.898.068	297.898.068
30 Eylül 2025 Bakiyesi	240.000.000	2.563.968.230	(19.834.909)	958.842.831	585.572.644	(58.028.749)	55.274.552	(740.574.466)	297.898.068	3.883.118.201

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		704.932.504	770.388.632
Dönem Karı / (Zararı)		297.898.068	413.267.642
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		904.051.420	773.330.944
Amortisman ve itfa payları	9-10	96.922.816	119.796.201
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptaller) ile ilgili düzeltmeler		16.908.983	12.007.811
Dava karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler	16	638.726	(1.997.434)
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	16	564.852	1.929.183
Finansman gideriyle ilgili düzeltmeler	18	208.814.664	125.043.405
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	17	(7.931.771)	(9.907.228)
Vergi (geliri) / gideriyle ilgili düzeltmeler		274.469.572	194.997.718
Parasal kayıp/kazanç		313.663.578	331.461.288
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(365.940.392)	(347.859.514)
Ticari alacaklardaki artışlar / azalışlar	4-6	8.555.878	(6.130.172)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışlar / azalışlar			
-Diğer alacaklardaki artışlar / azalışlar		(318.418)	(35.890.445)
-Peşin ödenmiş giderlerdeki artışlar / azalışlar		30.621.127	(59.158.863)
-Diğer dönen ve duran varlıklarda artışlar / azalışlar		(20.520.816)	(25.858.409)
Kullanım hakkı ve kiralama işlemlerindeki artış azalış		(261.553.723)	(239.973.789)
Stoklardaki artışlar / azalışlar	7	(271.013.558)	121.010.933
Ticari borçlardaki artışlar / (azalışlar)	4-6	145.838.960	(29.268.922)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar / (azalışlar)			
-Diğer borçlardaki artışlar / (azalışlar)		(194.964)	1.784.783
-Ertelenmiş gelirlerdeki artışlar / (azalışlar)		(16.476.151)	(17.044.842)
-Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlar / (azalışlar)		7.462.380	(4.936.583)
-Diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalışlar)		11.658.893	(52.393.205)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		836.009.096	838.739.072
Ödenen kıdem tazminatları		(23.718.364)	(28.223.869)
Vergi iadeleri / (ödemeleri)		(107.358.228)	(40.126.571)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI		(570.841.587)	(25.198.696)
Finansal yatırımlardaki artışlar / azalışlar		(654.993)	84.469.574
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	11.190.166	51.535.696
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(80.087.420)	(104.025.737)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(233.600)	-
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(501.055.740)	(57.178.229)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI		(177.139.315)	(171.564.744)
Finansal borçlanmalardaki artışlar / (azalışlar)		(177.139.315)	(163.822.190)
İşletmenin Kendi Paylarını Geri Satın Alması veya Sermayenin Azaltılmasıyla İlgili Nakit Çıkışları (-)		-	(7.742.554)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(43.048.398)	573.625.192
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		1.613.173.506	1.137.849.263
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi		(327.054.709)	(349.749.148)
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	3	1.243.070.399	1.361.725.307

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) Genel bilgi

Şirket 1997 yılında Ersan Gıda Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi unvanıyla kurulmuştur. Şirket 2002 yılında nevi değişikliğine giderek unvanını Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirmiştir. Şirket'in halka arzı Sermaye Piyasası Kurulu'nca 9 Eylül 2021 tarihinde onaylanmış ve Şirket 22 Eylül 2021 tarihinde Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır.

Şirket'in ana faaliyet konusu her türlü gıda ve ihtiyaç maddelerinin toptan ve perakende alım-satımı, ithalat ve ihracatıdır. Şirket, ağırlıklı olarak perakende sektöründe faaliyet göstermekte olup, Türkiye çapında faaliyet gösteren "KİM" markalı mağazaları aracılığıyla satış yapmaktadır.

b) Şirket'in ortaklık yapısı ve pay oranları

Adı/Unvanı	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Ergin Ersan	24,791	59.500.000	24,791	59.500.000
Ercan Ersan	24,063	57.750.000	24,063	57.750.000
Erol Ersan	24,063	57.750.000	24,063	57.750.000
Halka Açık Kısım (*)	27,083	65.000.000	27,083	65.000.000
Toplam Sermaye	100,00	240.000.000	100,00	240.000.000

(*) Cari dönemde halka açık kısımda yer alan 1.448.847 adet hisse, takası bilanço tarihi itibarıyla tamamlanmış geri alınan paylardan oluşmaktadır.

Şirket'in üç ortağına eşit dağıtılmış nama yazılı A Grubu toplam 5.250.000 adet imtiyazlı hisseleri bulunmaktadır. A Grubu hisselerdeki imtiyaz yönetim hususunda haklar sağlamaktadır. B Grubu hisseler ise hamiline yazılı olup, imtiyaz bulunmamaktadır.

Şirket'in 30.09.2025 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 240.000.000 TL'dir (31.12.2024: 240.000.000 TL). Sermaye beheri 1 TL olan 240.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31.12.2024: 240.000.000 adet hisse).

Şirket 21 Şubat 2021 tarihli yönetim kurulu toplantısında, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabiiyetin sağlanması ve bu amaçla Şirket'in halka arz edilebilmesi amacıyla hazırlanmış olan esas sözleşme tadil metninin onaylanmasına, Şirket'in 875.000.000 TL tavan ile kayıtlı sermaye sistemine geçilmesine ve bu amaçla mevcut esas sözleşmenin 3,4,5,6,7,8,9,10,11,13,14,15,16. maddelerinin değiştirilmesine, 12,17,18. maddelerinin eklenmesine, tadil değişikliklerine onay verilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmasına, Sermaye Piyasası Kurulu'nun iznine müteakip Ticaret Bakanlığı'na başvuruda bulunulmasına ve gerekli izin ve onayların alınması koşuluyla izin verilen esas sözleşme tadil tasarısının Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmasına oy birliği ile karar vermişti. Şirket izin ve onayların alınmasının ardından 16 Nisan 2021 tarihinde genel kurulunu yaparak ana sözleşme değişikliğini yapmış ve değişiklikler 6 Mayıs 2021 tarihinde tescil olarak 21 Mayıs 2021 tarihli 10332 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nin 125. sayfasında ilan olmuştur.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

b) Şirket'in ortaklık yapısı ve pay oranları (devamı)

Şirket'in halka arzı Sermaye Piyasası Kurulu'nca 9 Eylül 2021 tarihinde onaylanmış ve Şirket 22 Eylül 2021 tarihinde Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır. Şirket sermayesi halka arz sonrasında 240.000.000 TL'ye ulaşmıştır. Şirket'in yeni sermayesinin tescil işlemleri 31.01.2022 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

c) Faaliyet merkezi, şube ve çalışan sayısı

Şirket'in 30.09.2025 tarihi itibarıyla 144 adet (31.12.2024: 142 adet) şubesi/mağazası bulunmaktadır.

Şirket'in 30.09.2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 2.470 kişidir (31.12.2024: 2.503 personel).

Şirket'in merkez adresi "Yenibosna Merkez Mahallesi, 29 Ekim Cad. No:11C İç Kapı No:11 Bahçelievler / İstanbul" adresinde bulunmaktadır.

Finansal Tabloların Onaylanması

30.09.2025 tarihli ara dönem özet finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2025 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara dönem özet finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Şirket'in özet finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

TMS'yi uygulayan işletmeler, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29 geçerli para birimi, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (devamı)

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin finansal durum tablosu tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da sunulan karşılaştırmalı bilgiler, raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Şirket bu nedenle, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarını da 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2025	3.367,22	1,00000	%222
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	%291
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	%343

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, finansal durum tablosu tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir.
- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Kullanılan Para Birimi

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

İşletmenin Sürekliliği

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 tablolardaki varlık ve yükümlülükler TMS kapsamında izin verilen ve zorunlu haller dışında birbirinden mahsup edilmemiştir. Gelir ve gider kalemleri de ancak TMS kapsamında öngörülmesi halinde birbirinden mahsup edilmiş, aksi halde mahsup edilmemiştir.

TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, finansal tablolarını TMS ile uyumlu KGK tarafından yayınlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgileri dahil ederek hazırlamış ve sunmuştur.

2.2. Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 21 Değişiklikleri – Takas edilebilirliğin bulunmaması

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Şirket söz konusu değişikliğin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Şirket için geçerli değildir.

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik
- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

- UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Söz konusu standart, Şirket için geçerli değildir.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3. Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	24.555.179	18.535.475
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat	33.733.035	71.303.589
- Vadeli mevduat	105.104.962	-
Kredi kartı alacakları	25.872.309	136.273.638
Diğer hazır değerler (**)	1.039.415.489	1.371.244.475
Yoldaki para (*)	14.389.425	15.816.329
Toplam	1.243.070.399	1.613.173.506

(*) Yoldaki para, valör tarihi farkından dolayı dönem sonları itibarıyla mevduat hesaplarına yansıtılmamış güvenlik firmaları tarafından mağazalardan toplanmış nakit tutarlardır.

(**) Vadesi 3 aydan kısa yatırım fonlarıdır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadi İnşaat Cafe Restaurant Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	-	452.437
Kim Alışveriş Hiz. ve Gıda San. Tic. A.Ş.	80.714	-
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	1.825.968	-
Toplam	1.906.682	452.437

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	3.904.610
Vadi İnşaat Cafe Restaurant Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	2.317.410	-
Cocopearls Dış Tic. Ltd. Şti.	1.804	25.889
Toplam	2.319.214	3.930.499

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ercan Ersan	448.114	536.560
Ergin Ersan	185.200	144.821
Erol Ersan	167.953	275.834
Hasan Ersan (huzur hakkından kaynaklı)	-	150.516
Hikmet Cem Ersan (huzur hakkından kaynaklı)	75.000	-
Ali Zırh (huzur hakkından kaynaklı)	25.000	18.814
Öz Seçer (huzur hakkından kaynaklı)	25.000	18.814
Toplam	926.267	1.145.359

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kim Lojistik ve Taşımacılık Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	814	5.597.051
Erol Ersan -Sebze Meyve Komisyonculuğu Hal 111	1.079.989	3.580.364
Ömer Onur Ersan	81.448	-
Toplam	1.162.251	9.177.415

Mal ve Hizmet ile Diğer Satışları	01 Ocak – 30 Eylül 2025	01 Ocak – 30 Eylül 2024	01 Temmuz – 30 Eylül 2025	01 Temmuz – 30 Eylül 2024
Kim Lojistik ve Taşımacılık Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	536.067	499.041	177.832	174.298
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	127.989	225.372	8.293	28.258
Vadi İnşaat Cafe Restaurant Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	58.868	-	34.538	-
Cocopearls Dış Tic. Ltd. Şti.	-	205.497	-	-
Kim Alışveriş Hiz. ve Gıda San. Tic. A.Ş.	-	13.357	-	-
Toplam	722.924	943.267	220.663	202.556

Mal ve Hizmet ile Diğer Alışları	01 Ocak – 30 Eylül 2025	01 Ocak – 30 Eylül 2024	01 Temmuz – 30 Eylül 2025	01 Temmuz – 30 Eylül 2024
Erol Ersan -Sebze Meyve Komisyonculuğu Hal 111	10.140.782	3.729.636	5.852.412	923.381
Kim Lojistik ve Taşımacılık Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	4.088.482	6.653.800	1.059.790	2.036.987
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	3.410.931	2.987.608	1.024.074	1.207.418
Cocopearls Dış Tic. Ltd. Şti.	-	111.343	-	58.291
Toplam	17.640.195	13.482.387	7.936.276	4.226.077

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Kesilen Kira Faturaları	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Vadi İnşaat Cafe Restaurant Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	216.000	283.198	144.000	111.011
Kim Lojistik ve Taşımacılık Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	72.000	96.241	24.000	33.781
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	45.000	36.989	15.000	12.680
Kim Bilişim Teknolojileri San. ve Tic. A.Ş.	18.000	18.495	6.000	6.341
Kim Alışveriş Hiz. ve Gıda San. Tic. A.Ş.	18.000	16.097	6.000	6.306
Kims Yapı Mimarlık İnş. Tas. Dekor San. ve Tic. A.Ş.	18.000	20.207	6.000	6.365
Hikmet Ersan Vakfı	18.000	15.413	14.000	5.284
Cycon Global Temizlik Gıda Bilgi Tek. San. Tic. A.Ş.	18.000	18.495	14.000	6.341
Ömer Onur Ersan	18.000	15.413	6.000	5.284
Cocopearls Dış Tic. Ltd. Şti.	18.000	12.330	14.000	6.253
Toplam	459.000	532.878	249.000	199.646

Alınan Kira Faturaları	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Vadi İnşaat Cafe Restaurant Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	174.514	216.841	121.754	74.336
Kim Lojistik ve Taşımacılık Tur. San. ve Tic. Ltd. Şti.	129.123	148.985	52.562	51.075
Toplam	303.637	365.826	174.316	125.411

Ortaklara, Yönetim Kurulu Üyelerine Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Huzur hakkı	3.767.464	3.585.614	1.438.343	1.338.647
Toplam	3.767.464	3.585.614	1.438.343	1.338.647

5. BORÇLANMALAR

Borçlanmalar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kredi kartı borçları	267.709.564	314.867.918
Kısa vadeli banka kredileri	-	313.573
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	10.804.408	24.276.737
Uzun vadeli banka kredileri	-	7.499.229
Toplam	278.513.972	346.957.457

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT****ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)***5. BORÇLANMALAR (devamı)**

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı	30 Eylül 2025			
		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
		Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL Krediler	9,71%	-	10.804.408	-	-
Toplam			10.804.408		-

Para birimi	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı	31 Aralık 2024			
		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
		Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL Krediler	9,71%	-	24.590.310	-	7.499.229
Toplam			24.590.310		7.499.229

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alicılar	226.736.819	241.643.795
Alacak senetleri	6.525.545	-
Ticari alacak reeskontu (-)	(5.946.716)	(5.864.434)
Diğer ticari alacaklar	1.924.089	2.434.470
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.923.310)	(2.062.819)
Toplam	227.316.427	236.151.012

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Satıcılar	908.303.319	835.130.041
Borç senetleri	824.408.532	766.579.854
Ticari borç reeskontu (-)	(64.024.197)	(59.409.670)
Diğer ticari borçlar	49.517.943	28.455.127
Toplam	1.718.205.597	1.570.755.352

7. STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	1.050.692.792	779.209.738
Diğer stoklar	3.936.038	4.405.534
Toplam	1.054.628.830	783.615.272

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	01 Ocak 2025			30 Eylül 2025
Maliyet	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	824.777.308	501.055.740	-	1.325.833.048
Toplam	824.777.308	501.055.740	-	1.325.833.048

	01 Ocak 2024			30 Eylül 2024
Maliyet	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	563.434.055	57.178.229	-	620.612.284
Toplam	563.434.055	57.178.229	-	620.612.284

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2025			30 Eylül 2025
Maliyet	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Haklar	9.705.392	-	-	9.705.392
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	26.869.810	233.600	-	27.103.410
Toplam	36.575.202	233.600	-	36.808.802

Birikmiş Amortismanlar

Haklar	(4.499.111)	(1.455.807)	-	(5.954.918)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(22.392.563)	(3.286.819)	-	(25.679.382)
Toplam	(26.891.674)	(4.742.626)	-	(31.634.300)

Net Defter Değeri	9.683.528			5.174.502
--------------------------	------------------	--	--	------------------

	01 Ocak 2024			30 Eylül 2024
Maliyet	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Haklar	9.705.392	-	-	9.705.392
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	26.232.409	-	-	26.232.409
Toplam	35.937.801	-	-	35.937.801

Birikmiş Amortismanlar

Haklar	(2.558.031)	(1.455.811)	-	(4.013.842)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(14.651.237)	(6.087.355)	-	(20.738.592)
Toplam	(17.209.268)	(7.543.166)	-	(24.752.434)

Net Defter Değeri	18.728.533			11.185.367
--------------------------	-------------------	--	--	-------------------

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025				30 Eylül 2025
<i>Maliyet</i>	<i>Açılış</i>	<i>Giriş</i>	<i>Çıkışlar</i>	<i>Transfer</i>	<i>Kapanış</i>
Arazi ve arsalar	639.345.975	-	-	-	639.345.975
Binalar	572.278.852	-	-	-	572.278.852
Makine ve teçhizat	304.878.368	791.112	-	150.424.107	456.093.587
Taşıtlar	136.319.075	11.574.517	(8.007.597)	-	139.885.995
Demirbaşlar	251.805.528	19.309.653	(484.572)	-	270.630.609
Özel maliyetler	1.010.359.303	5.730.165	-	-	1.016.089.468
Yapılmakta olan yatırımlar	107.742.134	42.681.973	-	(150.424.107)	-
Toplam	3.022.729.235	80.087.420	(8.492.169)	-	3.094.324.486
Birikmiş Amortismanlar					
Binalar	(74.649.303)	(7.478.230)	-	-	(82.127.533)
Makine ve teçhizat	(27.388.723)	(24.266.719)	-	-	(51.655.442)
Taşıtlar	(37.381.061)	(20.701.346)	4.863.151	-	(53.219.256)
Demirbaşlar	(143.587.561)	(29.249.234)	370.623	-	(172.466.172)
Özel maliyetler	(989.826.956)	(10.484.661)	-	-	(1.000.311.617)
Toplam	(1.272.833.604)	(92.180.190)	5.233.774	-	(1.359.780.020)
Net Defter Değeri	1.749.895.631				1.734.544.466

	1 Ocak 2024				30 Eylül 2024
<i>Maliyet</i>	<i>Açılış</i>	<i>Giriş</i>	<i>Çıkışlar</i>	<i>Transfer</i>	<i>Kapanış</i>
Arazi ve arsalar	678.190.573	-	-	-	678.190.573
Binalar	610.360.191	-	-	-	610.360.191
Makine ve teçhizat	4.515.547	55.383.992	(2.916.170)	247.872.317	304.855.686
Taşıtlar	242.843.533	21.539.534	(67.267.824)	-	197.115.243
Demirbaşlar	228.839.064	6.825.605	(230.647)	-	235.434.022
Özel maliyetler	1.005.651.596	3.469.947	-	-	1.009.121.543
Yapılmakta olan yatırımlar	231.065.658	16.806.659	-	(247.872.317)	-
Toplam	3.001.466.162	104.025.737	(70.414.641)	-	3.035.077.258
Birikmiş Amortismanlar					
Binalar	(84.101.863)	(9.351.751)	-	-	(93.453.614)
Makine ve teçhizat	(2.552.992)	(17.302.225)	121.507	-	(19.733.710)
Taşıtlar	(124.015.219)	(21.349.327)	28.501.292	-	(116.863.254)
Demirbaşlar	(107.252.320)	(26.765.015)	163.374	-	(133.853.961)
Özel maliyetler	(942.562.278)	(37.484.717)	-	-	(980.046.995)
Toplam	(1.260.484.672)	(112.253.035)	28.786.173	-	(1.343.951.534)
Net Defter Değeri	1.740.981.490				1.691.125.724

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT****ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)***11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR****Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")**

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2025		
	USD	TL	TL Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler'in toplamı	20.000	131.839.125	132.670.757
Toplam	20.000	131.839.125	132.670.757
	31 Aralık 2024		
	USD	TL	TL Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	20.000	156.559.931	157.266.807
Toplam	20.000	156.559.931	157.266.807

Şirket tarafından / Şirket aleyhine açılmış dava ve icra takiplerine ilişkin bilgiler:

Devam Eden Dava ve İcra Takipleri	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Adet	Tutar	Adet	Tutar
Şirket tarafından açılmış ve devam eden davalar	16	15.203.407	22	21.711.613
Şirket lehine devam eden icra takipleri	68	24.954.525	36	22.820.929
Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davalar	245	22.609.359	219	11.930.941
Şirket aleyhine devam eden icra takipleri	118	13.591.452	127	14.514.674

Şirket aleyhine açılmış devam eden davalar için kaybedilme ihtimaline karşı bilanço tarihi itibarıyla 4.257.088 TL (31.12.2024: 4.538.497 TL) tutarında dava karşılığı ayırmıştır.

Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dava karşılıkları	4.257.088	4.538.497
Toplam	4.257.088	4.538.497

12. KİRALAMALAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kullanım hakkı varlıkları	4.958.306.220	4.346.521.509
Kullanım hakkı varlıkları birikmiş amortismanı (-)	(2.212.633.984)	(1.843.434.664)
Toplam	2.745.672.236	2.503.086.845
Kısa Vadeli Faaliyet Kiralamaları	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kiralama işlemlerinden borçlar	258.490.157	241.257.430
Finansal kiralama anapara ve faizler	16.095.598	26.163.397
Finansal kiralama faizleri (-)	(1.854.860)	(6.407.246)
Toplam	272.730.895	261.013.581
Uzun Vadeli Faaliyet Kiralamaları	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.589.200.443	1.508.563.296
Finansal kiralama anapara ve faizler	-	13.945.336
Finansal kiralama faizleri (-)	-	(1.211.506)
Toplam	1.589.200.443	1.521.297.126

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Ortaklar	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Tutarı	%	Pay Tutarı	%
Ergin Eran	59.500.000	24,791	59.500.000	24,791
Ercan Eran	57.750.000	24,063	57.750.000	24,063
Erol Eran	57.750.000	24,063	57.750.000	24,063
Halka Açık Kısım (*)	65.000.000	27,083	65.000.000	27,083
Toplam	240.000.000	100,00	240.000.000	100,00
Sermaye Düzeltmesi Farkları	2.563.968.230		2.563.968.230	

(*) Cari dönemde halka açık kısımda yer alan 1.448.847 adet hisse, takası bilanço tarihi itibarıyla tamamlanmış geri alınan paylardan oluşmaktadır.

Şirket'in üç ortağına eşit dağıtılmış nama yazılı A Grubu toplam 5.250.000 adet imtiyazlı hisseleri bulunmaktadır. A Grubu hisselerdeki imtiyaz yönetim hususunda haklar sağlamaktadır. B Grubu hisseler ise hamiline yazılı olup, imtiyaz bulunmamaktadır.

Şirket'in 30.09.2025 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 240.000.000 TL'dir (31.12.2024: 240.000.000 TL). Sermaye beheri 1 TL olan 240.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31.12.2024: 240.000.000 adet hisse).

b) Paylara ilişkin primler

Şirket 2021 yılında yapmış olduğu halka arz sonucunda 1 TL nominal bedelli 65.000.000 adet hissenin borsada satılmasıyla, 65.000.000 TL'lik sermaye artırımını sağlamasının yanı sıra, satışın nominal bedelin üstünde gerçekleşmesinden dolayı da 162.500.000 TL ilave nakit girişi sağlamıştır, bu giriş hisse senedi ihraç primi olarak finansal tablolarda yer almıştır.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Paylara ilişkin primler	958.842.831	958.842.831
Toplam	958.842.831	958.842.831

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedirler. Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karından yıllık %5 oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yasal yedekler	55.274.552	40.894.026
Toplam	55.274.552	40.894.026

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

d) Geçmiş Yıl Karları / Zararları (-)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Geçmiş yıl zararları	(740.574.466)	(1.166.435.590)
Toplam	(740.574.466)	(1.166.435.590)

e) K/Z'da Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	585.572.645	585.572.645
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(58.028.750)	(46.628.266)
Toplam	527.543.895	538.944.379

f) Geri Alınmış Paylar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Geri alınmış paylar	(19.834.909)	(19.834.909)
Toplam	(19.834.909)	(19.834.909)

Şirket Yönetimi'nin 20.02.2023 tarihli kararı ile başlatılan, Şirket'in Borsa İstanbul A.Ş. ("Borsa İstanbul") nezdinde işlem gören paylarındaki fiyat hareketlerinin yatırımcılar üzerinde kısa vadede sebep olabileceği olumsuz etkilerin giderilmesi, tüm pay sahiplerinin yatırımlarının değerinin korunması ve Şirket pay değerinde fiyat istikrarının desteklenmesi amacıyla; Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("Kurul") II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği ve 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihli açıklamaları doğrultusunda başlatılan pay geri alım programı kapsamında 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, Şirket sermayesinin %0,604'üne denk gelen toplam 1.448.847 TL nominal değerli pay toplam 7.742.554 TL bedel ödenerek geri alınmıştır.

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Yurtiçi satışlar	10.663.411.874	9.312.287.998	3.735.992.441	3.001.502.071
Diğer satışlar (*)	36.393.119	25.705.329	17.502.714	15.940.035
Toplam Brüt Hasılat	10.699.804.993	9.337.993.327	3.753.495.155	3.017.442.106
Satış indirimleri (-)	(849.864.484)	(631.720.993)	(276.874.477)	(188.298.893)
Net Hasılat	9.849.940.509	8.706.272.334	3.476.620.678	2.829.143.213
Satışların maliyeti (-)	(7.473.039.010)	(6.594.862.735)	(2.674.166.542)	(2.195.346.136)
Brüt Satış Karı	2.376.901.499	2.111.409.599	802.454.136	633.797.077

(*) Diğer satışların 31.748.308 TL'si elektrik satış gelirlerinden oluşmaktadır.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT****ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)***15. FAALİYET GİDERLERİ**

	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Pazarlama giderleri				
Personel giderleri	1.099.258.490	931.856.792	371.953.329	296.431.133
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet giderleri	185.730.008	163.954.659	78.642.980	61.522.548
Amortisman giderleri	76.831.073	81.032.589	23.331.592	28.784.144
Vergi resim ve harç giderleri	10.533.466	5.636.011	3.080.482	1.573.733
Diğer	78.988.183	118.684.480	30.453.364	70.334.820
Toplam	1.451.341.220	1.301.164.531	507.461.747	458.646.378

	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	83.701.851	67.148.263	27.906.455	21.092.524
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet giderleri	30.599.194	26.451.325	7.275.990	7.199.127
Vergi resim ve harç giderleri	30.479.879	17.290.573	15.209.943	5.134.862
Amortisman gideri	20.091.743	38.763.618	8.950.480	11.811.008
Mahkeme giderleri	4.604.147	2.264.207	1.155.690	1.306.400
Huzur hakkı giderleri	3.767.464	3.585.614	1.438.343	1.338.647
Bağış ve yardımlar	2.392.648	822.424	343.001	114.721
Diğer	14.392.359	8.024.458	3.889.137	2.178.148
Toplam	190.029.285	164.350.482	66.169.039	50.175.437

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Ertelenmiş finansman geliri	68.699.676	46.164.443	(1.185.401)	142.377
Komisyon gelirleri	12.113.419	12.218.080	4.034.743	3.887.459
Kira gelirleri	11.567.436	9.280.725	4.087.016	2.454.732
Teşvik gelirleri	11.379.823	11.103.165	3.489.811	4.127.484
Kur farkı gelirleri	352.013	27.273.190	17.847	6.857.347
Şüpheli ticari alacak karşılık iptalleri	-	613.488	-	(56.679)
Şüpheli diğer karşılık iptalleri	-	57.562	(30.299)	-
Dava karşılıkları iptalleri	-	1.997.434	-	-
Giderleştirilen teminat bedeli iptali	-	21.766.443	-	-
Diğer	10.754.105	6.194.153	5.339.466	391.878
Toplam	114.866.472	136.668.683	15.753.183	17.804.598

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Komisyon giderleri	296.836.652	274.829.040	103.172.049	90.256.802
Ertelenmiş finansman gideri	53.311.673	34.755.703	(4.317.317)	363.870
Dava karşılıkları	638.726	-	35.188	-
Şüpheli diğer karşılıkları	286.145	2.600.233	238.364	(192.876)
Şüpheli ticari alacak karşılıkları	278.707	-	(309.518)	-
Kur farkı giderleri	133.909	23.535.536	116.123	209.028
Diğer	64.312	307.905	895	4.585
Toplam	351.550.124	336.028.417	98.935.784	90.641.409

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Sabit kıymet satış karı	7.931.771	9.907.228	6.020.218	831.006
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	502.011	2.463.388	166.886	666.529
Kur korumalı mevduat gelirleri	-	7.225.222	-	287.598
Toplam	8.433.782	19.595.838	6.187.104	1.785.133

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kar payı gelirleri	55.752.830	189.699.857	9.488.317	36.541.846
Fon satış ve değerlendirme gelirleri	306.806.502	87.971.636	115.243.565	68.547.963
Kur farkı gelirleri	96.077	-	96.077	-
Toplam	362.655.409	277.671.493	124.827.959	105.089.809

Finansman Giderleri	01 Ocak- 30 Eylül 2025	01 Ocak - 30 Eylül 2024	01 Temmuz- 30 Eylül 2025	01 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kredi faiz, komisyon ve vade farkı giderleri	108.554.860	81.483.658	39.232.165	23.579.072
Faaliyet kiralaması faiz düzeltmesi	98.588.963	39.615.968	22.252.829	9.417.430
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	1.529.871	1.553.386	(135.771)	(53.004)
Menkul kıymet değer azalış giderleri	140.431	-	140.431	-
Kur farkı giderleri	41.225	-	6.890	-
Fon giderleri	539	2.390.393	218	1.051.798
Toplam	208.855.889	125.043.405	61.496.762	33.995.296

19. GELİR VERGİLERİ

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %25’tir (31 Aralık 2024: %25). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT****ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)***19. GELİR VERGİLERİ (devamı)**

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarına (temettüleri) stopaj uygulanmaz. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17'inci gününe kadar beyan edip öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl hesaplanarak, kurumlar vergisinden mahsup edilir. Geçici vergi, devlete karşı olan diğer mali borçlara da mahsup edilebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 30'uncu günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir. Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır.

30 Eylül 2025 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2024 yılında ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile hesaplanmıştır.

Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	47.797.007	54.334.226	11.949.252	13.583.557
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler	15.484.482	11.497.124	3.871.121	2.874.281
Verilen depozito ve teminatlar ile ilgili düzeltmeler	(77.175)	2.412.138	(19.294)	603.034
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	(33.043.087)	109.897.508	(8.260.772)	27.474.377
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	4.257.088	4.538.497	1.064.272	1.134.624
Peşin ödenmiş giderler ile ilgili düzeltmeler	1.097.996	1.276.789	274.499	319.197
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	140.431	-	35.108	-
Şüpheli alacak karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	2.852.168	2.956.851	713.042	739.213
Ticari alacak reeskontu ile ilgili düzeltmeler	5.946.716	5.864.434	1.486.679	1.466.109
Borçlanmalar ile ilgili düzeltmeler	262.793	763.803	65.698	190.951
Faaliyet kiralamaalarına ilişkin düzeltmeler	(883.909.326)	(753.266.119)	(220.977.332)	(188.316.530)
Maddi duran varlık değer artış düzeltmeleri	(537.217.291)	(537.217.291)	(53.721.729)	(53.721.729)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar düzeltmeleri, net	(1.081.684.094)	(657.464.341)	(270.421.024)	(164.366.085)
Ticari borç reeskontu ile ilgili düzeltmeler	(64.024.197)	(59.409.670)	(16.006.049)	(14.852.418)
Diğer	1.370.262	1.731.257	342.564	432.815
Net ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü)	(2.520.746.227)	(1.812.084.794)	(549.603.965)	(372.438.604)

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

20. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal olmayan kalemler	30 Eylül 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	133.795.907
Stoklar	33.043.087
Diğer alacaklar	2.000.276
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	194.802.085
Maddi duran varlıklar	301.607.011
Kullanım hakkı varlıkları	332.736.805
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	(1.214.683)
Ödenmiş sermaye	(568.476.377)
Geri alınmış paylar (-)	4.021.331
Paylara ilişkin primler / İskontolar	(194.395.743)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	(109.265.554)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(8.290.851)
Geçmiş yıllar karları / (zararları)	147.228.520
Kar veya zarar tablosu kalemleri	(222.508.911)
Hasılat	(836.724.349)
Satışların Maliyeti (-)	643.013.521
Genel Yönetim Giderleri (-)	19.321.476
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	25.794.110
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(1.777.667)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24.785.856
Finansman Gelirleri	(30.437.997)
Finansman Giderleri (-)	9.024.321
Ertelenmiş vergi	(75.508.182)
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	(88.713.004)

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT****ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)***21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****Kur riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve finansal durum tablosu dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	30 Eylül 2025			31 Aralık 2024		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	390.919.055	9.418.186	6	321.812.516	7.272.275	6
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	390.919.055	9.418.186	6	321.812.516	7.272.275	6
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.704.560	41.067	-	2.134.182	48.228	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.704.560	41.067	-	2.134.182	48.228	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	392.623.615	9.459.253	6	323.946.698	7.320.503	6
10. Ticari Borçlar	-	-	-	1.327.558	30.000	-
11. Finansal Yükümlülükler	209.775	5.054	-	2.162.813	48.875	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	209.775	5.054	-	3.490.371	78.875	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	209.775	5.054	-	3.490.371	78.875	-
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	392.413.840	9.454.199	6	320.456.327	7.241.628	6
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	390.709.280	9.413.132	6	318.322.145	7.193.400	6
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Kur riski (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, Euro ve diğer döviz kurlarının TL karşısında %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin vergi öncesi etkilerini gösterir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2025				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	39.241.355	(39.241.355)	39.241.355	(39.241.355)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	39.241.355	(39.241.355)	39.241.355	(39.241.355)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	29	(29)	29	(29)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	29	(29)	29	(29)
TOPLAM (3+6)	39.241.384	(39.241.384)	39.241.384	(39.241.384)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2024				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	32.045.605	(32.045.605)	32.045.605	(32.045.605)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	32.045.605	(32.045.605)	32.045.605	(32.045.605)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	28	(28)	28	(28)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	28	(28)	28	(28)
TOPLAM (3+6)	32.045.633	(32.045.633)	32.045.633	(32.045.633)

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.