



## KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

# ERSAN ALIŐVERİŐ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET A.Ő. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 2023 1. Çeyrek

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi       | TL                |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

|  | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>31.03.2023 | Önceki Dönem<br>31.12.2022 |
|--|------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>  |                  |                          |                            |
| <b>Varlıklar</b>   |                  |                          |                            |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>   |                  |                          |                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri  | 6                | 330.599.506              | 264.258.661                |
| Finansal Yatırımlar  | 7                | 30.020.527               | 28.741.039                 |
| Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar  | 7                | 30.020.527               | 28.741.039                 |
| Ticari Alacaklar   | 10               | 95.172.818               | 75.090.906                 |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklar  | 10               | 95.172.818               | 75.090.906                 |
| Diğer Alacaklar  | 11               | 5.982.598                | 6.375.904                  |
| İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar   | 11-38            | 2.905.738                | 2.616.690                  |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar   | 11               | 3.076.860                | 3.759.214                  |
| Stoklar  | 13               | 525.032.489              | 416.064.464                |
| Peşin Ödenmiş Giderler   | 24               | 38.564.278               | 51.203.680                 |
| İlişkili Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler  | 24-38            | 1.811.243                | 373.966                    |
| İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler  | 24               | 36.753.035               | 50.829.714                 |
| Diğer Dönen Varlıklar  | 26               | 16.347.894               | 20.439.607                 |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Dönen Varlıklar   | 26               | 16.347.894               | 20.439.607                 |
| <b>ARA TOPLAM</b>  |                  | <b>1.041.720.110</b>     | <b>862.174.261</b>         |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>  |                  | <b>1.041.720.110</b>     | <b>862.174.261</b>         |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>   |                  |                          |                            |
| Diğer Alacaklar  | 11               | 2.660.127                | 620.146                    |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar   | 11               | 2.660.127                | 620.146                    |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller  | 17               | 121.760.224              | 121.760.224                |
| Maddi Duran Varlıklar  | 18               | 356.040.962              | 358.284.133                |
| Kullanım Hakkı Varlıkları  | 15               | 280.397.916              | 148.717.261                |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar  | 19               | 7.500.167                | 6.981.808                  |
| Peşin Ödenmiş Giderler   | 24               | 75.939.025               | 9.717.491                  |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı   | 36               | 28.801.691               | 28.427.982                 |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>  |                  | <b>873.100.112</b>       | <b>674.509.045</b>         |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>  |                  | <b>1.914.820.222</b>     | <b>1.536.683.306</b>       |
| <b>KAYNAKLAR</b>   |                  |                          |                            |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>   |                  |                          |                            |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar   | 8                | 59.717.973               | 64.910.024                 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları   |                  | 77.628.451               | 42.095.270                 |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                      |                  | 77.628.451               | 42.095.270                 |
| Banka Kredileri  | 8                | 26.939.759               | 6.727.787                  |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar   | 15               | 50.688.692               | 35.367.483                 |
| Ticari Borçlar   | 10               | 613.953.849              | 475.451.507                |
| İlişkili Taraplara Ticari Borçlar  | 10-38            | 3.129.721                | 5.949.812                  |
| İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar  | 10               | 610.824.128              | 469.501.695                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar   | 22               | 41.950.980               | 26.434.138                 |
| Diğer Borçlar  | 11               | 478.262                  | 422.283                    |
| İlişkili Taraplara Diğer Borçlar   | 11-38            | 414.706                  | 287.456                    |
| İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar   | 11               | 63.556                   | 134.827                    |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)                              | 24               | 2.653.486                | 442.061                    |
| İlişkili Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)         | 24-38            | 0                        | 0                          |
| İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) | 24               | 2.653.486                | 442.061                    |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü   | 36               | 9.403.463                | 6.260.330                  |
| Kısa Vadeli Karşılıklar  |                  | 6.043.389                | 4.599.234                  |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar   | 22               | 6.043.389                | 4.599.234                  |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler  | 26               | 9.725.447                | 4.067.103                  |
| <b>ARA TOPLAM</b>  |                  | <b>821.555.300</b>       | <b>624.681.950</b>         |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>  |                  | <b>821.555.300</b>       | <b>624.681.950</b>         |
| <b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>   |                  |                          |                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar   | 8                | 332.941.220              | 161.909.789                |

|   |    |                      |                      |
|---|----|----------------------|----------------------|
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar                                     |    | 332.941.220          | 161.909.789          |
| Banka Kredileri   | 8  | 48.186.003           | 5.395.137            |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar  | 15 | 284.755.217          | 156.514.652          |
| Diğer Borçlar   | 11 | 76.755               | 31.755               |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar  | 11 | 76.755               | 31.755               |
| Uzun Vadeli Karşılıklar   |    | 68.126.186           | 64.107.021           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                            | 22 | 19.955.649           | 16.228.106           |
| Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar   | 21 | 48.170.537           | 47.878.915           |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü  | 36 | 32.670.012           | 32.549.977           |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler   | 26 | 0                    | 0                    |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                | 26 | 0                    | 0                    |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>   |    | <b>433.814.173</b>   | <b>258.598.542</b>   |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>   |    | <b>1.255.369.473</b> | <b>883.280.492</b>   |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>  |    |                      |                      |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar   |    | 659.450.749          | 653.402.814          |
| Ödenmiş Sermaye   | 27 | 240.000.000          | 240.000.000          |
| Geri Alınmış Paylar (-)   | 27 | -1.865.425           | 0                    |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar)  | 27 | 162.500.000          | 162.500.000          |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |    | 197.851.672          | 200.061.629          |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)   |    | 197.851.672          | 200.061.629          |
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)                               | 27 | 204.600.023          | 204.600.023          |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                           | 27 | -6.748.351           | -4.538.394           |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler   |    | 3.162.858            | 3.162.858            |
| Yasal Yedekler  | 27 | 3.162.858            | 3.162.858            |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları  | 27 | 47.678.327           | -5.127.586           |
| Net Dönem Karı veya Zararı  | 37 | 10.123.317           | 52.805.913           |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>   |    | <b>659.450.749</b>   | <b>653.402.814</b>   |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>   |    | <b>1.914.820.222</b> | <b>1.536.683.306</b> |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi       | TL                |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

|  | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>01.01.2023 -<br>31.03.2023 | Önceki Dönem<br>01.01.2022 -<br>31.03.2022 |
|--|------------------|--|--|
| <b>Kar veya Zarar Tablosu</b>                                  |                  |  |  |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                    |                  |  |  |
| Hasılat  | 28               | 1.002.728.108                            | 445.773.299                                |
| Satışların Maliyeti  | 28               | -754.058.278                             | -332.793.077                               |
| <b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)</b>                  |                  | <b>248.669.830</b>                       | <b>112.980.222</b>                         |
| <b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>  |                  | <b>248.669.830</b>                       | <b>112.980.222</b>                         |
| Genel Yönetim Giderleri  | 29-30            | -20.737.413                              | -9.835.486                                 |
| Pazarlama Giderleri  | 29-30            | -160.051.289                             | -82.634.972                                |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                             | 31               | 14.121.819                               | 6.249.688                                  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                             | 31               | -57.089.314                              | -24.791.078                                |
| <b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>                             |                  | <b>24.913.633</b>                        | <b>1.968.374</b>                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                              | 32               | 1.753.276                                | 156.148                                    |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b> |                  | <b>26.666.909</b>                        | <b>2.124.522</b>                           |
| Finansman Gelirleri  | 34               | 11.929.608                               | 9.442.719                                  |
| Finansman Giderleri  | 33               | -18.476.349                              | -6.509.601                                 |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>       |                  | <b>20.120.168</b>                        | <b>5.057.640</b>                           |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri                   | 36               | -9.996.851                               | -832.670                                   |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri                                    | 36               | -9.919.062                               | -3.504.737                                 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri                               | 36               | -77.789                                  | 2.672.067                                  |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>              | <b>37</b>        | <b>10.123.317</b>                        | <b>4.224.970</b>                           |
| <b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>                                     | <b>37</b>        | <b>10.123.317</b>                        | <b>4.224.970</b>                           |
| <b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>                      |                  |  |  |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                    |                  | 0  | 0  |
| Ana Ortaklık Payları   |                  | 10.123.317                               | 4.224.970                                  |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                       |                  |  |  |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                       |                  |  |  |
| <b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>                               |                  |  |  |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)            |                  |  |  |
| <i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>     |                  | 0,04200000                               | 0,02000000                                 |
| <b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>                 |                  |  |  |

## Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi       | TL                |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

|  | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>01.01.2023 -<br>31.03.2023 | Önceki Dönem<br>01.01.2022 -<br>31.03.2022 |
|--|------------------|--|--|
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>  |                  |  |  |
| DÖNEM KARI (ZARARI)  | 37               | 10.123.317                               | 4.224.970                                  |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>   |                  |  |  |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                              |                  | <b>-2.209.957</b>                        | <b>-1.773.908</b>                          |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                      | 22-27            | -2.541.420                               | -2.303.776                                 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | 27-36            | 331.463                                  | 529.868                                    |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri   | 27-36            | 331.463                                  | 529.868                                    |
| <b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                            |                  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                   |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>  |                  | <b>-2.209.957</b>                        | <b>-1.773.908</b>                          |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>   |                  | <b>7.913.360</b>                         | <b>2.451.062</b>                           |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>  |                  |  |  |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar  |                  | 0  | 0  |
| Ana Ortaklık Payları   |                  | 7.913.360                                | 2.451.062                                  |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi       | TL                |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

|  | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>01.01.2023 - 31.03.2023 | Önceki Dönem<br>01.01.2022 - 31.03.2022 |
|--|------------------|---------------------------------------|---|
| <b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>   |                  |                                       |   |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>   |                  |                                       |   |
| Dönem Karı (Zararı)  | 37               | 10.123.317                            | 4.224.970                               |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>   |                  |                                       |   |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler   | 18-19            | 6.998.841                             | 6.321.779                               |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler   |                  | 26.555.092                            | 12.351.821                              |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                       | 22               | 14.382.351                            | 3.165.544                               |
| Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler   | 31               | 291.622                               | 34.603                                  |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler   |                  | 11.881.119                            | 9.151.674                               |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler   |                  | -11.357.136                           | -8.631.088                              |
| Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler  | 34               | -11.929.608                           | -9.437.771                              |
| Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler  | 33               | 572.472                               | 806.683                                 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler   | 36               | 9.996.851                             | 832.670                                 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler          |                  | 0                                     | -55.898                                 |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler    | 32               | 0                                     | -55.898                                 |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>   |                  |                                       |   |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler   | 10               | -20.081.912                           | -1.729.292                              |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                           | 11               | -1.646.675                            | 266.359                                 |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler  | 13               | -108.968.025                          | -60.095.659                             |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)  | 24               | -53.582.132                           | 2.293.682                               |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler   | 10               | 138.502.342                           | 60.918.526                              |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                      | 22               | 15.516.842                            | 4.676.416                               |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                           | 11               | 100.979                               | -158.814                                |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış) | 24               | 2.211.425                             | -565.719                                |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                             |                  | 9.750.057                             | -7.673.194                              |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)  | 26               | 4.091.713                             | -2.718.651                              |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)  | 26               | 5.658.344                             | -4.954.543                              |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>   |                  |                                       |   |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                           | 22               | -11.752.073                           | -1.470.429                              |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)   | 36               | -6.775.929                            | -3.568.935                              |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>   |                  |                                       |   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                          |                  | 0                                     | 55.899                                  |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri   | 32               | 0                                     | 55.899                                  |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                           |                  | -5.274.029                            | -5.866.876                              |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları   | 18               | -4.076.371                            | -5.750.649                              |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları   | 19               | -1.197.658                            | -116.227                                |
| Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları  |                  | -1.279.488                            |   |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>   |                  |                                       |   |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları         |                  | -1.865.425                            |   |
| İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları  | 27               | -1.865.425                            |   |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri   |                  | 57.810.787                            | 0                                       |
| Kredilerden Nakit Girişleri  | 8                | 22.810.787                            | 0                                       |
| Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri   | 8                | 35.000.000                            | 0                                       |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları   | 8                |                                       | -3.273.525                              |
| Ödenen Faiz  | 33               | -572.472                              | -806.683                                |
| Alınan Faiz  | 34               | 11.929.608                            | 9.437.771                               |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)       |                  | 66.340.845                            | 7.483.781                               |

|   |          |                    |                    |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) |          | 66.340.845         | 7.483.781          |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>       | <b>6</b> | <b>264.258.661</b> | <b>250.334.732</b> |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>       | <b>6</b> | <b>330.599.506</b> | <b>257.818.513</b> |





