



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2024	Önceki Dönem 31.12.2023	Bir Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	796.089.932	722.968.610	
Finansal Yatırımlar	5	15.073.414	53.670.422	
Ticari Alacaklar		203.780.088	146.883.829	
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklar	7	203.780.088	146.883.829	
Diğer Alacaklar		8.001.930	16.565.151	
İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar	4	51.666	103.167	
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar		7.950.264	16.461.984	
Stoklar	8	592.006.791	629.561.919	
Peşin Ödenmiş Giderler		46.307.579	76.193.654	
İlişkili Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		8.270.188	6.742.903	
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		38.037.391	69.450.751	
Diğer Dönen Varlıklar		7.409.828	0	
ARA TOPLAM		1.668.669.562	1.645.843.585	
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.668.669.562	1.645.843.585	
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar		19.025.322	3.227.310	
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar		19.025.322	3.227.310	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	357.995.693	357.995.693	
Maddi Duran Varlıklar	11	1.090.199.563	1.106.187.796	
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	1.081.425.474	1.141.166.126	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		10.247.171	11.899.767	
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	10.247.171	11.899.767	
Peşin Ödenmiş Giderler		17.299.091	32.545.062	
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		17.299.091	32.545.062	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	18.935.387	19.702.429	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.595.127.701	2.672.724.183	
TOPLAM VARLIKLAR		4.263.797.263	4.318.567.768	
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	119.821.014	125.143.928	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		107.493.249	126.111.296	
İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0		
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		107.493.249	126.111.296	
Banka Kredileri	6	21.246.797	23.324.694	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13	86.246.452	102.786.602	
Ticari Borçlar		956.275.855	966.182.691	
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	4	2.315.760	5.332.650	
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	953.960.095	960.850.041	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		84.715.074	65.831.736	
Diğer Borçlar		733.256	782.609	
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	4	711.138	694.263	
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		22.118	88.346	
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		10.610.998	13.716.603	
İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		10.610.998	13.716.603	
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		8.390.911	12.118.642	
Kısa Vadeli Karşılıklar		16.455.556	11.116.165	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		16.455.556	11.116.165	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		26.884.368	18.491.284	
ARA TOPLAM		1.331.380.281	1.339.494.954	
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.331.380.281	1.339.494.954	
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	585.772.559	702.207.287	
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		585.772.559	702.207.287	

Banka Kredileri	6	19.195.661	27.177.865
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13	566.576.898	675.029.422
Diğer Borçlar		76.755	88.317
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		76.755	88.317
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		18.964.990	22.222.462
İlişkili Olmayan Tarafardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		18.964.990	22.222.462
Uzun Vadeli Karşılıklar		38.676.004	39.569.547
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		32.308.045	34.405.090
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		6.367.959	5.164.457
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	236.834.374	187.144.099
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	1.647.932
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		880.324.682	952.879.644
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.211.704.963	2.292.374.598
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.052.092.300	2.026.193.170
Ödenmiş Sermaye	14	240.000.000	240.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	1.541.590.149	1.541.590.149
Geri Alınmış Paylar (-)	14	-12.602.739	-8.497.199
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	14	609.231.198	609.231.198
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		359.640.328	359.017.545
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	19.453.073	19.453.073
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	-734.601.596	-1.144.072.464
Net Dönem Karı veya Zararı		29.381.887	409.470.868
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.052.092.300	2.026.193.170
TOPLAM KAYNAKLAR		4.263.797.263	4.318.567.768

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	1.898.711.055	1.736.792.433
Satışların Maliyeti	15	-1.495.572.917	-1.276.628.563
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		403.138.138	460.163.870
BRÜT KAR (ZARAR)		403.138.138	460.163.870
Genel Yönetim Giderleri	16	-38.503.185	-40.291.197
Pazarlama Giderleri	16	-285.992.179	-265.922.806
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	66.576.923	39.824.926
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-96.725.765	-101.726.354
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		48.493.932	92.048.439
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	2.715.674	2.954.187
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		51.209.606	95.002.626
Finansman Gelirleri	19	39.302.978	24.563.289
Finansman Giderleri	19	-29.190.108	-17.285.103
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		34.398.337	-123.096.824
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		95.720.813	-20.816.012
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-66.338.926	3.393.981
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-16.089.202	-17.139.206
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-50.249.724	20.533.187
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		29.381.887	-17.422.031
DÖNEM KARI (ZARARI)		29.381.887	-17.422.031
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		29.381.887	-17.422.031
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		29.381.887	-17.422.031
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		622.783	-3.297.274
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		830.376	-4.282.175
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-207.593	984.901
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-207.593	984.901
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		622.783	-3.297.274
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		30.004.670	-20.719.305
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		30.004.670	-20.719.305

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		86.270.755	54.537.208
Dönem Karı (Zararı)		29.381.887	-17.422.031
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		29.381.887	-17.422.031
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		126.624.882	50.670.495
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	23.758.427	26.330.807
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		17.562	600
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		15.392.188	18.445.125
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		14.188.686	23.016.807
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		1.203.502	-4.571.682
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		28.649.826	13.682.161
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		28.649.826	13.682.161
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	66.338.926	-3.393.981
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.572.605	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-5.959.442	-4.394.217
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-64.642.559	41.090.443
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-56.485.793	-17.994.762
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-7.662.819	-1.298.540
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	37.555.128	-72.016.573
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		45.132.046	-71.967.596
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.906.836	133.057.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		18.883.338	20.568.002
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	13	-65.252.022	40.316.176
Diğer Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)		-65.252.022	40.316.176
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-60.915	74.352
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-6.363.077	3.632.883
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-20.481.609	6.718.672
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-7.409.828	11.206.760
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-13.071.781	-4.488.088
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		91.364.210	74.338.907
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.093.455	-19.801.699
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		34.052.015	-5.084.031
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.668.723	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.668.723	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-16.213.716	-8.992.029
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-16.213.716	-6.961.818
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	0	-2.030.211
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri	5	38.597.008	3.907.998
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-47.201.448	6.573.942
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-4.105.540	-3.143.155
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.105.540	-3.143.155
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-43.095.908	9.717.097
Kredilerden Nakit Girişleri		-43.095.908	9.717.097
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		73.121.322	56.027.119
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		73.121.322	56.027.119
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	722.968.610	501.017.754
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	796.089.932	557.044.873

