



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TGS DIŐ TİCARET A.Ő. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2025 3. 3 Aylık Finansal Raporlar



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		56.950.783	126.036.449
Finansal Yatırımlar	5		879.296	1.284.862
Ticari Alacaklar	9		16.845.074.994	24.691.005.726
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9		27.503	30.691
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9		16.845.047.491	24.690.975.035
Diğer Alacaklar	10		1.148.827.038	927.690.970
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10		1.148.827.038	927.690.970
Stoklar	12		189.058.836	222.149.906
Peşin Ödenmiş Giderler	13		241.783	
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	32		15.471.212	13.526.346
Diğer Dönen Varlıklar	21		8.268.376	3.407.134
ARA TOPLAM			18.264.772.318	25.985.101.393
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			18.264.772.318	25.985.101.393
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5			158.640
Maddi Duran Varlıklar	15		38.638.805	60.244.892
Peşin Ödenmiş Giderler	13		1.182.628	2.909.458
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14		4.009.953	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			43.831.386	63.312.990
TOPLAM VARLIKLAR			18.308.603.704	26.048.414.383
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Diğer Finansal Yükümlülükler	7		1.477.257	2.012.130
Ticari Borçlar	9		17.988.245.537	25.698.216.589
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9		43.576	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9		17.988.201.961	25.698.216.589
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20		957.501	2.851.149
Diğer Borçlar	10		6.212.690	13.488.127
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10		6.212.690	13.488.127
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28		22.240.834	22.972.394
Kısa Vadeli Karşılıklar	19		1.930.720	1.254.296
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19		930.720	
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19		1.000.000	1.254.296
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21		4.207.684	11.568.661
ARA TOPLAM			18.025.272.223	25.752.363.346
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			18.025.272.223	25.752.363.346
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8		1.119.950	2.627.966
Uzun Vadeli Karşılıklar	19		5.594.489	6.348.770
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19		5.594.489	6.348.770
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14		2.532.735	2.965.680
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			9.247.174	11.942.416
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			18.034.519.397	25.764.305.762
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	22		273.995.043	284.090.390
Ödenmiş Sermaye			15.000.000	15.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları			61.902.073	61.902.073
Geri Alınmış Paylar (-)			-1.297.341	-1.627.249
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)			194.627.740	43.775.871
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-2.365.089	-1.464.498
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-2.365.089	-1.464.498
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			16.871.381	5.399.970
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları			-67.123.624	49.081.231
Net Dönem Karı veya Zararı			56.379.903	112.022.992
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			89.264	18.231

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		274.084.307	284.108.621
TOPLAM KAYNAKLAR		18.308.603.704	26.048.414.383

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		161.752.120	135.718.560	60.979.204	45.623.279
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		161.752.120	135.718.560	60.979.204	45.623.279
BRÜT KAR (ZARAR)		161.752.120	135.718.560	60.979.204	45.623.279
Genel Yönetim Giderleri		-101.907.250	-64.574.219	-37.238.141	-22.514.401
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		27.545.300	18.795.283	5.986.295	5.359.556
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-4.147.898	-3.352.731	-2.592.264	-1.743.867
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		83.242.272	86.586.893	27.135.094	26.724.567
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		83.242.272	86.586.893	27.135.094	26.724.567
Finansman Giderleri		-3.059.398	-1.455.370	-975.677	1.429.054
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-3.748.777	-7.691.823	-1.835.666	-4.373.877
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		76.434.097	77.439.700	24.323.751	23.779.744
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-19.972.337	-14.367.972	-6.207.741	-6.113.372
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-24.364.788	-14.314.133	-9.180.069	-6.115.619
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		4.392.451	-53.839	2.972.328	2.247
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		56.461.760	63.071.728	18.116.010	17.666.372
DÖNEM KARI (ZARARI)		56.461.760	63.071.728	18.116.010	17.666.372
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		81.857	-2.638	-2.497	134
Ana Ortaklık Payları		56.379.903	63.074.366	18.118.507	17.666.238
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	29	3,64300000	4,20500000	1,16900000	1,17800000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DIĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DIĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		56.461.760	63.071.728	18.116.010	17.666.372
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		81.857	-2.638	-2.497	134
Ana Ortaklık Payları		56.379.903	63.074.366	18.118.507	17.666.238

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-22.445.934	-131.421.230
Dönem Karı (Zararı)		56.543.617	63.074.368
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-5.211.750	-12.347.305
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15,16	40.566	1.829.878
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	19	-809.418	-4.146.018
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,28	-4.442.898	-10.031.165
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-73.777.801	-182.148.293
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	9	7.845.930.732	-16.055.183.814
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	33.091.070	-216.583.742
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	9	-7.709.971.053	16.734.244.233
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	8,21	-14.477.773	-26.987.332
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	13,20,21,32	-228.350.777	-617.637.638
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-22.445.934	-131.421.230
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		21.971.088	28.269.591
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	5	405.565	
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			-1.365.423
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15,16	21.565.523	29.635.014
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-68.610.820	91.683.165
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		150.851.869	230.453.508
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7,8	-2.042.889	-604.724
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	22	-217.419.800	-138.165.619
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-69.085.666	-11.468.474
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-69.085.666	-11.468.474
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	126.036.449	34.698.966
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	56.950.783	23.230.492

Dipnot Referansı	Özkaynaklar												Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Gerçek Alınmış Paylar	Pay İhraç Primi / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikte Karlar			
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risiken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Kar Zararı			
						Diğer Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)							

Önceki Dönem
01.01.2024 - 30.09.2024

Carı Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmelerinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		15.000.000	61.902.073	-1.297.341	194.627.740	-2.965.089			16.871.381	-67.123.624	56.379.903	273.995.043	89.264	274.084.307	