



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

AKÇANSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		192.677.712	264.962.767
Ticari Alacaklar	7		833.943.638	562.588.532
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26,7		69.483.365	33.435.322
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		764.460.273	529.153.210
Diğer Alacaklar	8		184.165.738	149.109.452
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	27		1.510.781	873.594
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		182.654.957	148.235.858
Türev Araçlar	13		0	12.482.296
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	13		0	12.482.296
Stoklar	9		855.570.943	772.668.477
Peşin Ödenmiş Giderler	16		105.891.944	29.085.554
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	16		105.891.944	29.085.554
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24		0	4.377.048
ARA TOPLAM			2.172.249.975	1.795.274.126
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.172.249.975	1.795.274.126
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		470.929.984	430.656.525
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	5		470.929.984	430.656.525
Diğer Alacaklar	8		6.189.902	5.206.131
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		6.189.902	5.206.131
Maddi Duran Varlıklar	10		945.019.214	903.600.636
Arazi ve Arsalar			67.717.241	68.468.309
Binalar			111.020.301	107.074.025
Tesis, Makine ve Cihazlar			597.722.133	610.964.138
Taşıtlar			28.567.365	29.872.110
Özel Maliyetler			31.748.571	32.236.575
Yapılmakta Olan Yatırımlar			108.243.603	54.985.479
Kullanım Hakkı Varlıkları	14		107.012.303	102.548.053
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11,12		183.520.318	175.304.874
Şerefiye	12		130.080.869	130.080.869
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		53.439.449	45.224.005
Peşin Ödenmiş Giderler	16		17.849.620	17.961.275
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	16		17.849.620	17.961.275
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24		96.332.516	72.645.335
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.826.853.857	1.707.922.829
TOPLAM VARLIKLAR			3.999.103.832	3.503.196.955
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.184.704.639	700.300.246
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		292.227.084	88.605.948
Banka Kredileri	6		292.227.084	88.605.948
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			892.477.555	611.694.298
Banka Kredileri	6		877.816.023	598.620.125
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6		14.661.532	13.074.173
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0	0
Banka Kredileri	6		0	0
Ticari Borçlar	7		859.423.641	1.015.776.461
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	26, 7		119.368.644	277.003.980
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7		740.054.997	738.772.481
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		15.692.782	10.107.328
Diğer Borçlar	8		32.142.082	37.231.169
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8		32.142.082	37.231.169
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8		16.231.522	9.546.969

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlölüklerin Dışında Kalanlar)	8	16.231.522	9.546.969
Dönem Karı Vergi Yükümlölüğü	24	4.397.719	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	32.182.221	23.359.559
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	7.654.970	13.508.575
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	24.527.251	9.850.984
ARA TOPLAM		2.144.774.606	1.796.321.732
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		2.144.774.606	1.796.321.732
UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		94.336.699	90.092.478
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	94.336.699	90.092.478
Banka Kredileri	6	0	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	94.336.699	90.092.478
Uzun Vadeli Karşılıklar		75.995.740	74.192.744
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	72.341.731	70.093.039
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	13	3.654.009	4.099.705
Ertelenmiş Vergi Yükümlölüğü	24	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		170.332.439	164.285.222
TOPLAM YÜKÜMLÖLÖKLER		2.315.107.045	1.960.606.954
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.683.996.787	1.542.590.001
Ödenmiş Sermaye	17	191.447.068	191.447.068
Sermaye Düzeltme Farkları		233.177.582	233.177.582
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-32.121.176	-32.121.176
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-32.121.176	-32.121.176
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-32.121.176	-32.121.176
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		408.336.812	370.077.025
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		408.336.812	370.077.025
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		408.336.812	370.077.025
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		305.226.993	305.226.993
Yasal Yedekler		305.226.993	305.226.993
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		474.782.509	171.163.576
Net Dönem Karı veya Zararı		103.146.999	303.618.933
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.683.996.787	1.542.590.001
TOPLAM KAYNAKLAR		3.999.103.832	3.503.196.955

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	1.240.079.292	527.343.754
Satışların Maliyeti	18	-1.070.102.956	-451.298.786
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		169.976.336	76.044.968
BRÜT KAR (ZARAR)		169.976.336	76.044.968
Genel Yönetim Giderleri	19	-35.979.560	-24.034.589
Pazarlama Giderleri	19	-6.159.061	-3.935.121
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	8.648.437	12.335.038
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-31.230.215	-26.442.068
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		105.255.937	33.968.228
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	17.938.972	752.118
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		123.194.909	34.720.346
Finansman Gelirleri	23	28.692.331	20.484.752
Finansman Giderleri	23	-64.116.048	-24.933.690
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		87.771.192	30.271.408
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		15.375.807	-5.456.532
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-10.325.047	-2.820.208
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	25.700.854	-2.636.324
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		103.146.999	24.814.876
DÖNEM KARI (ZARARI)		103.146.999	24.814.876
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-49.001
Ana Ortaklık Payları		103.146.999	24.863.877
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 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		103.146.999	24.814.876
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		38.259.787	29.040.561
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		40.273.460	30.569.011
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	5	40.273.460	30.569.011
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.013.673	-1.528.450
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-2.013.673	-1.528.450
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		38.259.787	29.040.561
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		141.406.786	53.855.437
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-49.001
Ana Ortaklık Payları		141.406.786	53.904.438

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-450.043.014	-12.308.918
Dönem Karı (Zararı)			87.771.192	30.271.408
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			87.771.192	30.271.408
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			83.949.504	41.819.857
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10, 11, 14, 20		29.306.176	26.288.409
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			415.428	509.104
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		-184.572	-90.896
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		600.000	600.000
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			20.823.705	6.047.701
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13,15		5.288.063	2.944.497
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		1.479.835	808.525
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		-355.987	-54.935
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	13		14.411.794	2.349.614
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			51.343.167	9.726.761
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23		-12.422	-7.291.915
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23		51.355.589	17.018.676
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	13		0	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			20.050	-752.118
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22		20.050	-752.118
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22		0	0
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	22		-17.959.022	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-599.744.396	-64.713.748
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-271.195.429	-21.184.448
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-35.056.286	-14.403.368
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-83.502.466	-53.648.963
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-64.212.439	-46.346.395
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-156.352.820	42.716.902
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			5.585.454	5.307.785
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-711.192	27.387.088
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			6.684.553	-3.817.875
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-983.771	-724.474
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-428.023.700	7.377.517
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13, 15		-12.182.521	-8.821.109
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13		-1.215.362	-716.799
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	24		-8.646.326	-10.573.428
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7		24.895	424.901
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-56.244.522	-42.685.125
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			15.654	1.701.117
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		-74.219.198	-44.386.242
Alınan Temettüler	22		17.959.022	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			434.002.481	-114.222.919
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6		881.450.000	75.000.000
Kredilerden Nakit Girişleri	6		881.450.000	75.000.000

Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-397.981.126	-75.000.913
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-397.981.126	-75.000.913
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-7.786.363	-6.613.321
Ödenen Temettüler	25	0	-104.970.428
Ödenen Faiz	6	-43.609.012	-10.997.698
Alınan Faiz	23	12.422	7.291.915
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.916.560	1.067.526
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-72.285.055	-169.216.962
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-72.285.055	-169.216.962
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		264.962.767	318.373.248
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		192.677.712	149.156.286

[illegible]