



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÇEMTAŞ ÇELİK MAKİNA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Ocak 2022 - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait özet 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	5		46.378.639	158.298.890
Finansal Yatırımlar			31.758.553	0
Vadeli Mevduatlar	6		31.758.553	0
Ticari Alacaklar			429.549.660	258.674.742
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		429.549.660	258.674.742
Diğer Alacaklar			1.391.617	800.402
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		1.391.617	800.402
Stoklar	10		733.308.977	477.566.145
Peşin Ödenmiş Giderler			39.744.017	28.125.529
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		39.744.017	28.125.529
Diğer Dönen Varlıklar			31.076.843	9.210.774
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			31.076.843	9.210.774
ARA TOPLAM			1.313.208.306	932.676.482
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.313.208.306	932.676.482
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			54.684.427	33.940.863
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6		54.684.427	33.940.863
Diğer Alacaklar			3.416	3.416
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		3.416	3.416
Maddi Duran Varlıklar			204.281.886	188.381.655
Arazi ve Arsalar	12		19.027.228	9.031.776
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	12		973.773	996.451
Binalar	12		20.992.527	21.048.709
Tesis, Makine ve Cihazlar	12		139.775.368	143.309.773
Mobilya ve Demirbaşlar	12		6.338.101	6.107.612
Yapılmakta Olan Yatırımlar	12		17.174.889	7.887.334
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			1.905.444	1.170.923
Diğer Haklar	13		688.208	911.417
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	13		1.201.384	250.904
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		15.852	8.602
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24		32.315.459	33.870.696
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			293.190.632	257.367.553
TOPLAM VARLIKLAR			1.606.398.938	1.190.044.035
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			141.028.368	3.391
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			141.028.368	3.391
Banka Kredileri	7		141.028.368	3.391
Ticari Borçlar			122.755.922	76.596.066
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-8		105.419	89.359
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8		122.650.503	76.506.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17		6.212.877	6.999.041
Diğer Borçlar			28.051.346	2.544
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4-9		28.051.346	2.544
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			17.694.161	20.704.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		17.694.161	20.704.930
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24		63.810.864	73.184.811
Kısa Vadeli Karşılıklar			978.779	833.215
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		978.779	833.215
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			21.183.800	15.975.656
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			21.183.800	15.975.656
ARA TOPLAM			401.716.117	194.299.654
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			401.716.117	194.299.654
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Karşılıklar		27.321.780	20.253.497
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	27.321.780	20.253.497
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.321.780	20.253.497
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		429.037.897	214.553.151
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.177.361.041	975.490.884
Ödenmiş Sermaye	18	100.975.680	100.975.680
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-15.405.979	-9.914.901
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-15.405.979	-9.914.901
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-16.125.718	-10.634.640
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	719.739	719.739
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		59.423.020	37.740.430
Yasal Yedekler	18	59.423.020	37.740.430
Diğer Yedekler	18	61.683	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	796.896.600	443.362.382
Net Dönem Karı veya Zararı	25	235.410.037	403.327.293
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.177.361.041	975.490.884
TOPLAM KAYNAKLAR		1.606.398.938	1.190.044.035

Kar veya Zarar ve 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
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	770.622.927	292.439.484
Satışların Maliyeti	19	-468.751.250	-232.374.038
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		301.871.677	60.065.446
BRÜT KAR (ZARAR)		301.871.677	60.065.446
Genel Yönetim Giderleri	20	-6.474.746	-3.999.707
Pazarlama Giderleri	20	-22.472.378	-11.945.144
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20	-960.624	-763.036
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	26.761.389	13.703.371
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-4.383.625	-10.069.074
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		294.341.693	46.991.856
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	26.793.840	14.850.601
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	22	-16.837.887	-18.091.688
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		304.297.646	43.750.769
Finansman Giderleri	23	-2.130.186	-315.295
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		302.167.460	43.435.474
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-66.757.423	-8.644.462
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	-63.829.417	-12.168.373
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-2.928.006	3.523.911
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		235.410.037	34.791.012
DÖNEM KARI (ZARARI)	25	235.410.037	34.791.012
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları	25	235.410.037	34.791.012
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	25	2,33100000	0,34500000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-5.491.078	-1.132.900
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-6.863.847	-1.416.125
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	24	1.372.769	283.225
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	24	1.372.769	283.225
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-5.491.078	-1.132.900
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		229.918.959	33.658.112
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		229.918.959	33.658.112

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		-184.334.329	18.272.261
Dönem Karı (Zararı)		235.410.037	34.791.012
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	25	235.410.037	34.791.012
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		70.242.314	24.907.282
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	7.033.310	6.019.302
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		665.649	487.563
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	665.549	475.103
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15-21	100	12.460
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-364.540	594.884
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	8	-600.277	-312.869
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	8	235.737	907.753
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-3.878.878	8.806.740
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	6-22	-3.878.878	8.806.740
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	66.757.423	8.644.462
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		29.350	354.331
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	21	29.350	354.331
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-416.322.202	-32.499.094
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6	-31.758.553	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-171.110.655	-28.127.927
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-171.110.655	-28.127.927
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-34.075.772	-593.239
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-34.075.772	-593.239
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-255.742.832	-28.396.838
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		46.760.133	6.570.810
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	16.060	249.772
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	46.744.073	6.321.038
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		29.605.477	18.048.100
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	4	28.048.802	13.922.030
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	1.556.675	4.126.070
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-110.669.851	27.199.200
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	-461.112	-520.345
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	24	-73.203.366	-8.406.594
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-40.562.097	-11.374.380
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	6	-16.864.686	-5.396.700
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	130
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	0	130
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-23.697.411	-5.977.810
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-22.641.742	-5.284.870
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-1.055.669	-692.940
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		112.976.175	-26.649.408
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		141.028.368	24.600
Kredilerden Nakit Girişleri	7	141.028.368	24.600
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.391	-8.854.769
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-3.391	-8.854.769

Ödenen Temettüler	18	-28.048.802	-17.819.239
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-111.920.251	-19.751.527
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-111.920.251	-19.751.527
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	158.298.890	103.601.610
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	46.378.639	83.850.083

[illegible]

Carli Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan																
	Kar Payları	18															
	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)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağlı 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 Sözleşmesinin 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		100.975.680	-16.125.718	719.739			59.423.020	61.683	796.896.600	235.410.037	1.177.361.041		1.177.361.041			