



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Mali Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	480.332.220	296.479.990
Finansal Yatırımlar	5	14.904	0
Ticari Alacaklar		320.265.061	198.642.424
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30	281.747.510	150.561.916
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	38.517.551	48.080.508
Diğer Alacaklar		7.145.968	8.741.726
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30	138.023	432.861
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	7.007.945	8.308.865
Stoklar	10	111.839.479	103.410.197
Peşin Ödenmiş Giderler	11	44.397.302	23.871.601
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.360.000	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		43.037.302	23.871.601
Diğer Dönen Varlıklar	21	469.781	117.903
ARA TOPLAM		964.464.715	631.263.841
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		964.464.715	631.263.841
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		6.640	6.640
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	6.640	6.640
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	27.183.179	19.415.304
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	219.130.000	219.130.000
Maddi Duran Varlıklar	14	824.708.241	801.728.728
Kullanım Hakkı Varlıkları	16	0	88.367
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	67.990	89.072
Peşin Ödenmiş Giderler	11	617.542	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		617.542	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.071.713.592	1.040.458.111
TOPLAM VARLIKLAR		2.036.178.307	1.671.721.952
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		25.137.273	10.248.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		25.137.273	10.248.934
Banka Kredileri	6	25.000.000	10.000.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	0	114.572
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	137.273	134.362
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		7.540.976	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	7.540.976	0
Ticari Borçlar		23.265.960	25.113.993
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	30	3.414.624	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	19.851.336	25.113.993
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	4.603.891	1.899.862
Diğer Borçlar		8.053.689	6.012.115
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	30	0	668
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	8.053.689	6.011.447
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	7.785.481	1.493.464
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	1.225.939	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.930.402	3.292.590
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	670.727	612.934
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	2.259.675	2.679.656
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	49.064	36.781
ARA TOPLAM		80.592.675	48.097.739
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		80.592.675	48.097.739
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.579.304	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.579.304	0
Banka Kredileri	6	7.579.304	0

Uzun Vadeli Karşılıklar		8.005.476	5.941.617
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	8.005.476	5.941.617
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	115.160.312	101.502.769
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		130.745.092	107.444.386
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		211.337.767	155.542.125
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.260.588.504	1.015.741.477
Ödenmiş Sermaye		100.000.000	100.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.690.048	1.690.048
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		81.207.195	81.207.195
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		367.109.836	372.423.747
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		367.109.836	372.423.747
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		372.455.849	373.583.596
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.346.013	-1.159.849
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.819.937	9.828.622
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		418.600.550	133.532.670
Net Dönem Karı veya Zararı		270.160.938	317.059.195
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		564.252.036	500.438.350
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.824.840.540	1.516.179.827
TOPLAM KAYNAKLAR		2.036.178.307	1.671.721.952

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	310.870.358	527.070.136	94.864.399	214.882.779
Satışların Maliyeti	23	-177.834.960	-366.191.529	-45.220.321	-160.787.817
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		133.035.398	160.878.607	49.644.078	54.094.962
BRÜT KAR (ZARAR)		133.035.398	160.878.607	49.644.078	54.094.962
Genel Yönetim Giderleri	24	-27.476.568	-15.011.702	-10.207.505	-5.175.931
Pazarlama Giderleri	24	-1.459.687	-1.658.306	-473.453	-443.070
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	108.700.544	62.200.562	34.265.014	20.633.374
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	-49.401.584	-24.997.272	-39.157.709	-9.434.038
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		163.398.103	181.411.889	34.070.425	59.675.297
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	1.306.327	2.950.235	0	1.306.212
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	26	0	-7.147	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	12	7.767.875	2.164.015	2.598.381	749.324
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		172.472.305	186.518.992	36.668.806	61.730.833
Finansman Gelirleri	27	207.521.442	61.637.881	43.735.151	27.320.755
Finansman Giderleri	27	-9.331.110	-5.273.128	-2.502.079	-2.259.085
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		370.662.637	242.883.745	77.901.878	86.792.503
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-35.695.119	-6.036.869	-8.189.405	168.263
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28	-20.460.875	-6.354.332	-6.840.994	-672.155
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28	-15.234.244	317.463	-1.348.411	840.418
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		334.967.518	236.846.876	69.712.473	86.960.766
DÖNEM KARI (ZARARI)		334.967.518	236.846.876	69.712.473	86.960.766
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		64.806.580	89.708.498	9.582.905	22.467.651
Ana Ortaklık Payları		270.160.938	147.138.378	60.129.568	64.493.115
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		3,35000000	2,85000000	0,52000000	1,16000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		334.967.518	236.846.876	69.712.473	86.960.766
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-6.306.805	-964.228	-1.585.858	-591.923
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-1.409.684	0	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-6.473.822	-1.252.244	-1.982.323	-819.782
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.576.701	288.016	396.465	227.859
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.306.805	-964.228	-1.585.858	-591.923
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		328.660.713	235.882.648	68.126.615	86.368.843
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		59.265.877	88.943.563	8.820.973	22.000.805
Ana Ortaklık Payları		269.394.836	146.939.085	59.305.642	64.368.038

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		59.186.523	-13.714.493
Dönem Karı (Zararı)		334.967.518	236.846.876
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		334.967.518	236.846.876
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-91.165.835	2.610.171
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		30.298.996	25.599.030
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		52.800	214.014
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.701.671	3.694.320
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.121.652	2.578.197
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-419.981	1.116.123
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-149.840.219	-27.826.959
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-171.992.413	-29.927.132
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.659.311	3.798.474
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		21.412.677	905.732
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-2.919.794	-2.604.033
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-7.767.875	-2.164.015
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		35.695.119	6.036.869
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.306.327	-2.943.088
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-1.306.327	-2.943.088
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-158.947.453	-238.631.984
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-14.904	-77.857.892
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-140.406.634	-140.908.723
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.595.758	-1.803.112
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-8.285.144	-41.426.505
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-21.143.243	-4.618.645
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.753.956	26.842.360
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.704.029	2.233.175
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.041.574	1.203.020
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		6.292.017	-956.484
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		23.050	-1.339.178
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		257.694	-1.339.178
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-234.644	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		84.854.230	825.063
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-6.432.771	-1.004.339
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-19.234.936	-13.535.217
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-53.169.061	-50.972.357
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.375.214	4.131.242
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.375.214	4.131.242
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-55.544.275	-55.103.599
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-55.544.275	-55.103.599
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		178.453.382	126.661.913
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	85.728.144
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	85.728.144
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		40.000.000	40.000.000
Kredilerden Nakit Girişleri		40.000.000	40.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-10.241.935	-10.056.890
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-10.241.935	-10.056.890

Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-198.001
Ödenen Temettüler		-20.000.000	-14.940.000
Ödenen Faiz		-3.297.096	-3.798.474
Alınan Faiz		171.992.413	29.927.134
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		184.470.844	61.975.063
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		184.470.844	61.975.063
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		284.117.694	135.310.351
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		468.588.538	197.285.414

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2023 – 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																	
	Kar Payları	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20.000.000	0	-20.000.000	0	-20.000.000	0	-20.000.000
	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 Çıkarılması																	
	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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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	100.000.000	1.690.048	0	81.207.195	372.455.549	-5.346.013				21.819.937	418.600.550	270.160.938	1.260.588.504	564.252.036	1.824.840.540		