



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÇİMENTAŞ İZMİR ÇİMENTO FABRİKASI T.A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 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	6	460.073	264.757
Ticari Alacaklar		2.027.074	901.870
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5.1	118.327	607
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.1	1.908.747	901.263
Diğer Alacaklar		21.440	9.582
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5.1	460	143
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		20.980	9.439
Türev Araçlar		0	8.513
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar		0	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		0	8.513
Stoklar	9	930.204	494.352
Peşin Ödenmiş Giderler	10.1	178.288	42.364
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	1.855	4.737
Diğer Dönen Varlıklar		50.528	25.127
ARA TOPLAM		3.669.462	1.751.302
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.669.462	1.751.302
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		893	899
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		893	899
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.867.560	1.376.715
Maddi Duran Varlıklar	12	926.845	720.287
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	101.187	50.854
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		237.364	238.757
Şerefiye	15	174.543	174.543
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	62.821	64.214
Peşin Ödenmiş Giderler		253	253
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	208.450	207.806
Diğer Duran Varlıklar		2.169	41.248
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.344.721	2.636.819
TOPLAM VARLIKLAR		7.014.183	4.388.121
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	165.589	241.403
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		165.589	241.403
Banka Kredileri		165.589	241.403
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	67.493	45.115
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		67.493	45.115
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		67.493	45.115
Ticari Borçlar		1.270.363	1.035.926
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5.1	7.460	75.721
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8.2	1.262.903	960.205
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		54.233	18.062
Diğer Borçlar		3.817	3.524
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.817	3.524
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10.2	70.049	79.787
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	163.126	1.061
Kısa Vadeli Karşılıklar		192.187	127.312
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		29.406	23.240
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		162.781	104.072
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		85.921	15.654
ARA TOPLAM		2.072.778	1.567.844
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.072.778	1.567.844
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	39.389	10.638

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		39.389	10.638
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		39.389	10.638
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		439	671
Uzun Vadeli Karşılıklar		159.796	171.665
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	38.752	81.745
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		121.044	89.920
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	366.090	149.817
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		565.714	332.791
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.638.492	1.900.635
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.318.441	2.082.687
Ödenmiş Sermaye	17	87.112	87.112
Sermaye Düzeltme Farkları	17	20.069	20.069
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	17	186.010	186.010
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	17	-3.381	-3.381
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17	161.554	161.554
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		28.502	43.284
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	28.502	43.284
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	17	80.700	96.555
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-51.621	-52.694
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-577	-577
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.869	8.731
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.869	2.176
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)			6.555
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)			6.555
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	59.335	28.052
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.505.789	686.642
Net Dönem Karı veya Zararı		1.269.582	864.614
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.057.250	404.799
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.375.691	2.487.486
TOPLAM KAYNAKLAR		7.014.183	4.388.121

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	5.936.039	3.156.787	2.509.829	1.281.097
Satışların Maliyeti	19	-4.270.375	-2.623.770	-1.689.889	-1.054.263
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	19	1.665.664	533.017	819.940	226.834
BRÜT KAR (ZARAR)		1.665.664	533.017	819.940	226.834
Genel Yönetim Giderleri	20	-402.127	-205.402	-155.656	-79.189
Pazarlama Giderleri		-106.697	-80.443	-47.856	-30.040
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22.1	80.629	38.753	15.741	8.220
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22.2	-114.659	-90.349	-3.697	-30.379
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.122.810	195.576	628.472	95.446
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	702.039	463.238	11	1
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-7	-2.957	-7	-2.950
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.824.842	655.857	628.476	92.497
Finansman Gelirleri	24.1	94.146	17.531	27.396	5.055
Finansman Giderleri	24.2	-83.068	-110.955	-28.799	-52.875
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.835.920	562.433	627.073	44.677
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-485.088	-78.149	-156.454	-15.840
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-269.320	-14.372	-136.236	-7.894
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-215.768	-63.777	-20.218	-7.946
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.350.832	484.284	470.619	28.837
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.350.832	484.284	470.619	28.837
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		81.250	18.763	-562	8.803
Ana Ortaklık Payları		1.269.582	465.521	471.181	20.034
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Ana Ortaklığa Ait Pay Başına Kazanç TL	26	14,66160000	5,37600000	5,44140000	0,23140000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-8.628	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.813	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.815	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-2.815	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.964	57.695	725	-33.936
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		8.519	2.119	725	-2.982
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		8.519	2.119	725	-2.982
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-6.555	55.576	0	-30.954
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-6.555	55.576	0	-30.954
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.664	57.695	725	-33.936
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.344.168	541.979	471.344	-5.099
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		87.066	29.439	1	-5.181
Ana Ortaklık Payları		1.257.102	512.540	471.343	82

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 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		-141.913	-349.085
Dönem Karı (Zararı)		1.350.832	484.284
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.350.832	484.284
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		49.984	-135.502
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12.2, 21	143.380	82.994
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-423	-1.018
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-423	-1.018
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		122.221	76.769
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		58.293	15.445
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		706	1.849
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		63.222	59.475
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.442	88.270
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-54.831	-6.134
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		57.273	94.404
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-692	2.711
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-626.095	-457.155
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	23	-626.095	-457.155
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	485.088	78.149
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-75.937	-6.074
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-148
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.328.955	-669.826
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.118.097	-456.685
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-117.720	-2.415
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.000.377	-454.270
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.535	-5.627
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11.535	-5.627
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-433.545	-425.247
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		237.429	294.791
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-67.569	-21.241
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		304.998	316.032
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		293	464
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		293	464
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-9.970	3.038
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.470	-80.560
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-117.458	-78.483
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		123.928	-2.077
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		71.861	-321.044
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-105.047	-10.285
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		0	-9.030
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-108.727	-8.726
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		47.593	-78.189
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		36	52
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-208.196	-124.685
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		211.183	45.235
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-317	0
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-317	0

Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	81
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	81
Alınan Faiz		44.887	1.128
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		338.848	391.792
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		545.857	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		97.000	723.079
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-171.950	-224.630
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış			22.256
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış			-15.190
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-93.260	-41.542
Ödenen Temettüler		-1.820	0
Ödenen Faiz		-36.979	-72.181
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		244.528	-35.482
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-49.212	-8.231
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		195.316	-43.713
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		264.757	89.907
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		460.073	46.194



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]