

AYES ÇELİK HASIR VE ÇİT SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 OCAK 2018 - 30 HAZİRAN 2018 BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLARI

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	779.400	1.326.827
Finansal Yatırımlar	7	0	0
Ticari Alacaklar		32.529.359	33.561.906
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	37	2.301	713.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	32.527.058	32.848.356
Diğer Alacaklar		401.103	310.005
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	401.103	310.005
Stoklar	12	27.145.654	15.103.222
Peşin Ödenmiş Giderler	13	5.681.795	5.549.257
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	5.681.795	5.549.257
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	35	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	26	982.720	22.671
ARA TOPLAM		67.520.031	55.873.888
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		67.520.031	55.873.888
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	9	0	0
Diğer Alacaklar	10	73.006	73.006
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	73.006	73.006
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	194.350	196.150
Maddi Duran Varlıklar	16	22.442.718	21.808.355
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	8.892	5.360
Peşin Ödenmiş Giderler	13	1.646.249	1.646.249
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	1.153.917	1.716.641
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		25.519.132	25.445.761
TOPLAM VARLIKLAR		93.039.163	81.319.649
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	30.367.157	19.395.810
Ticari Borçlar		12.642.072	11.766.042
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	12.642.072	11.766.042
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	25	850.536	791.514
Diğer Borçlar		1.037.657	1.682.094
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	37	823.306	561.921
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	214.351	1.120.173
Türev Araçlar	11	0	313.832
Ertelenmiş Gelirler	13	5.019.761	4.010.504
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	147.495	300.574
Kısa Vadeli Karşılıklar		59.242	200.193
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	59.242	200.193
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	23	0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	22.373	10.708
ARA TOPLAM		50.146.293	38.471.271
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.146.293	38.471.271
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	4.235.040	6.076.981
Uzun Vadeli Karşılıklar		494.223	394.119
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	494.223	394.119
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	23	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.729.263	6.471.100
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		54.875.556	44.942.371
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		38.163.607	36.377.278
Ödenmiş Sermaye	27	15.028.200	15.028.200
Sermaye Düzeltme Farkları	27	545.688	545.688
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-244.388	-189.798
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-244.388	-189.798
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	1.816.833	1.588.268
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	18.034.381	14.756.739
Net Dönem Karı veya Zararı		2.982.893	4.648.181
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		38.163.607	36.377.278
TOPLAM KAYNAKLAR		93.039.163	81.319.649

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	200.251.727	113.590.229		
Satışların Maliyeti	28	-190.142.140	-108.611.580		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		10.109.587	4.978.649		
BRÜT KAR (ZARAR)		10.109.587	4.978.649		
Genel Yönetim Giderleri	29	-764.252	-767.369		
Pazarlama Giderleri	29	-2.536.906	-1.868.553		
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	29	0	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	1.347.610	1.377.591		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-1.176.321	-463.916		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.979.718	3.256.402		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	32.888	9.442		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-1.800	-2.700		
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		7.010.806	3.263.144		
Finansman Gelirleri	33	27.161	140		
Finansman Giderleri	33	-3.148.701	-405.534		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.889.266	2.857.750		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-906.373	-619.759		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-330.001	-495.941		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-576.372	-123.818		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.982.893	2.237.991		
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.982.893	2.237.991		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	0	0		
Ana Ortaklık Payları	27	2.982.893	2.237.991		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	36	0,00198000	0,00149000		
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.982.893	2.237.991		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-54.590	4.334		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-68.238	5.418		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		13.648	-1.084		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	35	13.648	-1.084		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-54.590	4.334		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.928.303	2.242.325		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		2.928.303	2.242.325		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.596.424	-3.330.039
Dönem Karı (Zararı)		2.982.893	2.237.991
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.982.893	2.237.991
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		912.729	356.101
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16-17	895.623	470.615
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	9	-49.244	32.604
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	-49.244	32.604
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	25	-95.437	-220.552
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	-95.437	7.631
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	-228.183
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	9	62.466	-51.467
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	9	127.397	-50.509
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	9	-64.931	-958
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	440.341	124.901
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-27.188	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	16	-27.188	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-313.832	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-10.338.967	-5.834.109
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9-37	1.510.679	-1.260.023
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	37	489.671	96.759
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	1.021.008	-1.356.782
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10-37	-91.098	-5.057
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	-91.098	-5.057
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	-12.042.432	-581.010
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	-132.538	1.044.828
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9-37	940.961	-2.207.430
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9	940.961	-2.207.430
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	25	59.022	22.182
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10-37	-644.437	462.259
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	37	261.385	281.123
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	10	-905.822	181.136
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	13	1.009.257	-3.027.009
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	26	-948.381	-282.849
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	26	-960.049	-282.849
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	26	11.668	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-6.443.345	-3.240.017
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	-153.079	-90.022
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.504.533	-1.579.556
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16-17	27.186	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.531.719	-1.579.556
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.987.432	4.840.547
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	9.129.406	5.681.957
Ödenen Temettüler	27	-1.051.974	-751.410
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	27	-90.000	-90.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-113.525	-69.048
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	7	-113.525	-69.048
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	1.326.827	257.334
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.213.302	188.286

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan												
	Kar Payıan												
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakıyeler	27	15.028.200	545.688	-244.388			1.816.833	18.034.381	2.982.893	36.163.607		38.163.607