

ÇEMTAŞ ÇELİK MAKİNA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018 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 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	21.065.050	20.534.907
Ticari Alacaklar		175.620.179	100.608.440
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	175.620.179	100.608.440
Diğer Alacaklar		28.429.677	36.289.210
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4-9	28.135.297	35.973.377
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	294.380	315.833
Stoklar	10	176.545.382	122.049.032
Peşin Ödenmiş Giderler		7.414.147	9.142.903
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	7.414.147	9.142.903
Diğer Dönen Varlıklar		2.000.832	15.047.835
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		2.000.832	15.047.835
ARA TOPLAM		411.075.267	303.672.327
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		411.075.267	303.672.327
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		9.188.547	9.741.757
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6	9.188.547	9.741.757
Diğer Alacaklar		85	17.627.117
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4-9		17.627.032
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	85	85
Maddi Duran Varlıklar		127.101.570	107.632.387
Arazi ve Arsalar	13	1.962.547	1.962.547
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	13	559.146	615.191
Binalar	13	12.302.935	12.491.136
Tesis, Makine ve Cihazlar	13	92.971.667	87.062.582
Taşıtlar	13	231.267	358.093
Mobilya ve Demirbaşlar	13	3.994.686	4.136.058
Yapılmakta Olan Yatırımlar	13	15.079.322	1.006.780
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		5.364.608	3.694.527
Diğer Haklar	14	378.972	392.184
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	14	2.499.830	2.254.310
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	2.485.806	1.048.033
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	6.745.731	5.470.678
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		148.400.541	144.166.466
TOPLAM VARLIKLAR		559.475.808	447.838.793
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		30.095.496	87.212.326
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		30.095.496	87.212.326
Banka Kredileri	7	30.095.496	87.212.326
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		15.919	9.062.131
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		15.919	9.062.131
Banka Kredileri	7	15.919	9.062.131
Ticari Borçlar		48.473.328	32.489.564
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-8	84.433	52.731
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	48.388.895	32.436.833
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	3.424.908	2.426.507
Diğer Borçlar		457	126
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	441	126
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		16	
Ertelenmiş Gelirler		4.940.687	1.964.232
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	4.940.687	1.964.232
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	22.005.350	3.896.498
Kısa Vadeli Karşılıklar		680.793	971.232
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	680.793	971.232
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.833.151	1.887.203
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.833.151	1.887.203

ARA TOPLAM		112.470.089	139.909.819
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		112.470.089	139.909.819
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		20.000.000	10.000.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		20.000.000	10.000.000
Banka Kredileri	7	20.000.000	10.000.000
Uzun Vadeli Karşılıklar		10.929.958	9.072.018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	10.929.958	9.072.018
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.929.958	19.072.018
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		143.400.047	158.981.837
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		416.075.761	288.856.956
Ödenmiş Sermaye	19	100.975.680	100.975.680
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-4.651.272	-3.352.537
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.651.272	-3.352.537
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	-4.689.153	-3.390.418
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	37.881	37.881
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.463.543	12.688.520
Yasal Yedekler		17.463.543	12.688.520
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	167.830.527	87.583.208
Net Dönem Karı veya Zararı	26	134.457.283	90.962.085
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		416.075.761	288.856.956
TOPLAM KAYNAKLAR		559.475.808	447.838.793

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	561.102.713	314.232.763	221.288.715	109.000.002
Satışların Maliyeti	20	-401.071.467	-246.792.542	-143.626.921	-88.555.627
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		160.031.246	67.440.221	77.661.794	20.444.375
BRÜT KAR (ZARAR)		160.031.246	67.440.221	77.661.794	20.444.375
Genel Yönetim Giderleri	21	-8.144.173	-5.931.599	-2.476.283	-2.112.224
Pazarlama Giderleri	21	-24.876.378	-14.877.064	-10.787.190	-5.352.917
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	21	-3.170.680	-2.571.121	-799.564	-1.415.698
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	66.785.434	6.866.110	44.013.638	2.496.642
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-10.207.993	-2.840.223	-6.672.404	-618.974
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		180.417.456	48.086.324	100.939.991	13.441.204
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	18.720.798	3.888.637	9.779.735	1.065.723
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-11.576.548	-4.509.695	-6.741.551	-1.867.306
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	12		43.341.452		42.653.741
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		187.561.706	90.806.718	103.978.175	55.293.362
Finansman Gelirleri			12.200		
Finansman Giderleri	24	-16.560.902	-6.234.766	-3.423.728	-2.222.380
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		171.000.804	84.584.152	100.554.447	53.070.982
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-36.543.521	-10.147.110	-21.961.395	-4.216.762
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-37.452.265	-10.912.108	-22.028.917	-4.656.656
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	908.744	764.998	67.522	439.894
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		134.457.283	74.437.042	78.593.052	48.854.220
DÖNEM KARI (ZARARI)	26	134.457.283	74.437.042	78.593.052	48.854.220
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		134.457.283	74.437.042	78.593.052	48.854.220
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	26	1,33200000	0,73700000	0,77800000	0,48400000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.298.735	-675.964	161.768	-346.108
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-1.665.045	-816.548	207.395	-432.636
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			-22.726		0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-22.726		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	25	366.310	163.310	-45.627	86.528
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	25	366.310	163.310	-45.627	86.528
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.298.735	-675.964	161.768	-346.108
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		133.158.548	73.761.078	78.754.820	48.508.112
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		133.158.548	73.761.078	78.754.820	48.508.112

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		96.949.578	-46.162.639
Dönem Karı (Zararı)		134.457.283	74.437.042
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		134.457.283	74.437.042
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		51.839.121	-19.109.016
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13-14	11.736.660	9.758.097
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		837.752	1.095.969
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	837.752	671.757
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22		424.212
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		727.253	406.094
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	8	-323.648	-125.872
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	8	1.050.901	531.966
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		553.211	1.945.160
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	6-23	553.211	1.945.160
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			-687.708
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	12		-687.708
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	36.543.521	10.147.110
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.440.724	880.003
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22	1.440.724	880.003
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	12		-42.653.741
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-69.358.558	-93.386.708
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-76.062.640	-1.268.727
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-76.062.640	-1.268.727
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		40.262.324	-62.971.074
İlişkili Taraplardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	25.465.112	-49.799.554
İlişkili Olmayan Taraplardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	14.797.212	-13.171.520
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-54.496.350	-38.847.149
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		16.307.412	5.908.481
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	31.702	-138.218
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	16.275.710	6.046.699
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.630.696	3.791.761
İlişkili Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	4	315	126
İlişkili Olmayan Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		4.630.381	3.791.635
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		116.937.846	-38.058.682
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	-644.856	-307.357
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	-19.343.412	-7.796.600
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-34.316.650	44.568.972
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri			65.629.254
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12	10.003
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	12	10.003
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-34.316.662	-21.070.285
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-31.052.443	-19.759.378
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-3.264.219	-1.310.907
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-62.102.785	4.789.807
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		50.111.415	57.239.127
Kredilerden Nakit Girişleri	7	50.111.415	57.239.127
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-106.274.457	-48.885.484
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-106.274.457	-48.885.484
Ödenen Temettüler	19	-5.939.743	-3.563.836

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		530.143	3.196.140
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		530.143	3.196.140
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	20.534.907	10.413.502
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	21.065.050	13.609.642

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı		
		Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanınılanmiş Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları								

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Cari Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları														
	Kar Payları	19													
	Kar Payı Harıç 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün 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 Taahhüdüün 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 Taahhüdüün 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 Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakiyeler			100.975.680		-4.689.153	37.881				17.463.543	167.830.527	134.457.283	416.075.761		416.075.761