

YÜKSELEN ÇELİK A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Şirketimizin 01.01.2020 - 31.03.2020 Dönemine Ait Konsolide Olmayan Finansal Tabloları

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	12.104.454	33.782.770
Ticari Alacaklar	10	76.448.277	80.415.040
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	76.448.277	80.415.040
Diğer Alacaklar	11	11.730	20.977
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	11.730	20.977
Türev Araçlar	12	0	0
Stoklar	13	90.793.369	79.489.124
Canlı Varlıklar	14	0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.519.562	2.212.972
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	26	5.100.558	3.581.091
ARA TOPLAM		185.977.950	199.501.974
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	34	0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		185.977.950	199.501.974
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	0	0
Ticari Alacaklar	10	0	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	0	0
Diğer Alacaklar	11	1.981	1.981
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	1.981	1.981
Türev Araçlar	12	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	0	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	0	0
Maddi Duran Varlıklar	18	9.300.184	6.130.610
Tesis, Makine ve Cihazlar	18	4.403.243	3.065.219
Taşıtlar	18	1.431.653	1.422.384
Mobilya ve Demirbaşlar	18	995.367	887.626
Özel Maliyetler	18	2.469.921	755.381
Kullanım Hakkı Varlıkları	18	5.235.464	2.851.603
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	79.777	80.112
Şerefiye	19	0	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	79.777	80.112
Peşin Ödenmiş Giderler	15	7.774	10.034
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	0	0
Diğer Duran Varlıklar	26	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		14.625.180	9.074.340
TOPLAM VARLIKLAR		200.603.130	208.576.314
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	638.475	5.720.472
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	437.517	273.103
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	437.517	273.103
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	200.958	5.447.369
Banka Kredileri	8	0	5.276.348
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	157.313	74.976
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	43.645	96.045
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	598.078	7.743.395
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		598.078	7.743.395
Banka Kredileri	8	598.078	7.743.395
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0

Ticari Borçlar	10	47.779.467	41.681.997
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10,37	43.306	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	47.736.161	41.681.997
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	20	0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	185.074	218.580
Diğer Borçlar	11	2.684	47.394
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	2.684	47.394
Türev Araçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	714.730	375.045
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	565.883	3.190.478
Kısa Vadeli Karşılıklar	22,24	110.000	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	110.000	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
ARA TOPLAM		50.594.391	58.977.361
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	34	0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.594.391	58.977.361
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	5.457.761	6.604.052
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.182.361	2.201.840
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	3.182.361	2.201.840
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	2.275.400	4.402.212
Banka Kredileri	8	457.964	3.797.733
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	1.817.436	604.479
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	0	0
Diğer Borçlar	11	0	0
Türev Araçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	22,24	253.288	415.555
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	253.288	415.555
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	25	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	1.482.798	1.519.158
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.193.847	8.538.765
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		57.788.238	67.516.126
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	142.814.892	141.060.188
Ödenmiş Sermaye		43.310.000	43.310.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-2.595.345	-2.305.632
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		52.055.644	52.055.644
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-65.682	-118.134
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-65.682	-118.134
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-65.682	-118.134
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		687.173	687.173
Yasal Yedekler		687.173	687.173
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		47.431.137	29.413.198
Net Dönem Karı veya Zararı		1.991.965	18.017.939
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		142.814.892	141.060.188
TOPLAM KAYNAKLAR		200.603.130	208.576.314

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	42.493.013	41.452.688
Satışların Maliyeti	28	-35.700.520	-32.120.998
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.792.493	9.331.690
BRÜT KAR (ZARAR)		6.792.493	9.331.690
Genel Yönetim Giderleri	29,30	-1.265.817	-980.509
Pazarlama Giderleri	29,30	-1.432.299	-829.472
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	5.726.252	5.394.114
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-6.858.017	-4.119.793
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.962.612	8.796.030
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	9.084	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	16	0	0
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.971.696	8.796.030
Finansman Gelirleri	33	741.371	47.565
Finansman Giderleri	33	-1.141.833	-3.270.544
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.571.234	5.573.051
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-579.269	-1.230.514
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-630.423	-1.099.996
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	51.154	-130.518
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.991.965	4.342.537
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.991.965	4.342.537
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.991.965	4.342.537
Ana Ortaklık Payları		0	0
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)	36	1.991.965	4.342.537
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		52.452	-4.103
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	24	67.246	-5.260
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	35	-14.794	1.157
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-14.794	1.157
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		52.452	-4.103
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.044.417	4.338.434
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.044.417	4.338.434

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.917.515	6.781.401
Dönem Karı (Zararı)		1.991.965	4.342.537
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.991.965	4.342.537
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.160.212	4.864.755
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17,18,19	577.975	246.644
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-21.595	-121.560
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	-21.595	-121.560
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-67.061	57.353
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	-67.061	57.353
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.091.624	3.388.254
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	32	-2.236.610	-2.648.762
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	33	2.019.436	4.130.652
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	2.298.649	2.378.025
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	-989.851	-471.661
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			63.550
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	579.269	1.230.514
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.998.253	-203.376
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.689.709	-9.187.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	1.689.709	-9.187.716
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		9.247	2.510
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	14		4.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	13	9.247	-1.990
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-11.304.245	11.042.656
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	695.670	-4.158.298
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.087.321	3.763.446
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		43.306	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	11	7.044.015	3.763.446
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	24,26	-33.506	190.834
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-44.710	-1.930.256
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-2.462.834
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-44.710	532.578
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		339.685	126.353
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.437.424	-52.905
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.153.924	9.003.916
Ödenen Faiz		183.579	-1.521.485
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	-3.255.018	-701.030
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.516.923	-61.963
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18,19	0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18,19	-3.516.923	-61.963
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.511.323	-28.013
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.600	-33.950
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-16.243.878	-7.343.706
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0

Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	27	0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-289.713	
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	27	-289.713	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	35.094.869	43.873.467
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-50.875.108	-51.217.173
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-173.926	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-21.678.316	-624.268
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-21.678.316	-624.268
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	33.782.770	684.289
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	12.104.454	60.021

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontolar	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		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Önceki Dönem
01.01.2019 - 31.03.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	27		-289.713								-289.713		-289.713	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı 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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	27	43.310.000	-2.995.345	52.055.644	-65.682			687.173	47.431.137	1.991.965	142.814.892		142.814.892	