

AKÇANSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020-30.09.2020 Dönemi Konsolide Mali Tablo

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		256.056.314	152.041.813
Ticari Alacaklar	7		408.571.917	369.076.028
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26,7		32.134.072	53.372.783
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		376.437.845	315.703.245
Diğer Alacaklar	8		50.417.216	51.697.568
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26,8		465.008	131.105
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		49.952.208	51.566.463
Stoklar	9		188.272.598	181.225.628
Peşin Ödenmiş Giderler	16		17.102.070	8.868.687
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	16		17.102.070	8.868.687
ARA TOPLAM			920.420.115	762.909.724
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			920.420.115	762.909.724
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		228.140.397	159.966.650
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			178.319.232	110.145.485
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar			178.319.232	110.145.485
Diğer Finansal Yatırımlar			49.821.165	49.821.165
Diğer Alacaklar	8		4.494.122	3.829.453
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		4.494.122	3.829.453
Maddi Duran Varlıklar	10		836.730.640	826.102.634
Arazi ve Arsalar			76.410.401	75.086.193
Binalar			93.585.958	97.184.819
Tesis, Makine ve Cihazlar			563.934.577	558.804.761
Taşıtlar			27.219.616	32.757.233
Özel Maliyetler			31.095.145	35.571.156
Yapılmakta Olan Yatırımlar			44.484.943	26.698.472
Kullanım Hakkı Varlıkları	11		84.968.803	81.649.082
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11,12		170.503.385	172.585.673
Şerefiye	12		130.080.869	130.080.869
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		40.422.516	42.504.804
Peşin Ödenmiş Giderler	16		5.069.983	1.615.967
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			5.069.983	1.615.967
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24		958.751	1.087.305
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.330.866.081	1.246.836.764
TOPLAM VARLIKLAR			2.251.286.196	2.009.746.488
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		315.738.904	252.939.281
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			103.190.788	190.265.143
Banka Kredileri	6,26		103.190.788	190.265.143
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			212.548.116	62.674.138
Banka Kredileri	6		203.867.517	53.840.983
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6		8.680.599	8.833.155
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		5.597.606	2.719.393
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			5.597.606	2.719.393
Banka Kredileri			5.597.606	2.719.393
Ticari Borçlar	7		348.350.065	355.755.945
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26, 7		49.884.144	93.834.045
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		298.465.921	261.921.900
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8, 26		8.584.019	8.712.867
Diğer Borçlar	8		20.346.866	12.810.643
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		20.346.866	12.810.643
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8		8.124.274	2.536.025

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlölüklerin Dışında Kalanlar)	8	8.124.274	2.536.025
Dönem Karı Vergi Yükümlölüğü	24	17.862.655	4.611.524
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	15.755.748	9.074.176
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	4.129.545	4.540.864
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	11.626.203	4.533.312
ARA TOPLAM		740.360.137	649.159.854
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		740.360.137	649.159.854
UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		278.645.678	220.795.794
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		278.645.678	220.795.794
Banka Kredileri		200.000.000	150.000.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		78.645.678	70.795.794
Uzun Vadeli Karşılıklar		59.124.959	57.285.603
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		55.668.006	52.852.264
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		3.456.953	4.433.339
Ertelenmiş Vergi Yükümlölüğü		40.062.260	41.431.249
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		377.832.897	319.512.646
TOPLAM YÜKÜMLÖLÖKLER		1.118.193.034	968.672.500
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.121.106.265	1.028.887.397
Ödenmiş Sermaye		191.447.068	191.447.068
Sermaye Düzeltme Farkları		233.177.582	233.177.582
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-23.223.675	-23.223.675
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-23.223.675	-23.223.675
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-23.223.675	-23.223.675
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		177.686.704	112.921.644
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		177.686.704	112.921.644
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		177.686.704	112.921.644
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		297.643.058	268.702.218
Yasal Yedekler		297.643.058	268.702.218
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		170.768.226	170.642.103
Net Dönem Karı veya Zararı		73.607.302	75.220.457
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.986.897	12.186.591
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.133.093.162	1.041.073.988
TOPLAM KAYNAKLAR		2.251.286.196	2.009.746.488

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	1.377.370.309	1.378.775.446	537.108.316	488.407.514
Satışların Maliyeti	18	-1.152.927.870	-1.185.038.831	-421.161.303	-407.616.402
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		224.442.439	193.736.615	115.947.013	80.791.112
BRÜT KAR (ZARAR)		224.442.439	193.736.615	115.947.013	80.791.112
Genel Yönetim Giderleri	19,3	-63.524.704	-61.070.034	-19.242.694	-19.117.572
Pazarlama Giderleri	19,3	-12.438.370	-17.893.548	-3.954.579	-4.106.276
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	19.453.623	23.812.307	7.060.184	-825.647
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-48.003.453	-31.216.937	-21.199.095	-4.261.253
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		119.929.535	107.368.403	78.610.829	52.480.364
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	3.163.885	59.364.435	1.571.220	17.012.436
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		123.093.420	166.732.838	80.182.049	69.492.800
Finansman Gelirleri	23	39.011.635	41.817.596	21.066.742	4.166.062
Finansman Giderleri	23	-67.293.576	-150.212.140	-18.486.970	-41.601.787
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		94.811.479	58.338.294	82.761.821	32.057.075
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-21.121.763	-5.090.536	-17.673.516	-3.784.811
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-25.770.886	-1.820.714	-18.269.620	-1.820.714
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	4.649.123	-3.269.822	596.104	-1.964.097
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		73.689.716	53.247.758	65.088.305	28.272.264
DÖNEM KARI (ZARARI)		73.689.716	53.247.758	65.088.305	28.272.264
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		82.414	-409.605	191.948	226.748
Ana Ortaklık Payları		73.607.302	53.657.363	64.896.357	28.045.516
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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		73.689.716	53.247.758	65.088.305	28.272.264
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		64.765.060	-1.152.403	55.084.873	14.174.560
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		68.173.747	-1.213.056	57.984.077	14.920.589
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		68.173.747	-1.213.056	57.984.077	14.920.589
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-3.408.687	60.653	-2.899.204	-746.029
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-3.408.687	60.653	-2.899.204	-746.029
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		64.765.060	-1.152.403	55.084.873	14.174.560
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		138.454.776	52.095.355	120.173.178	42.446.824
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		82.414	-409.605	191.948	226.748
Ana Ortaklık Payları		138.372.362	52.504.960	119.981.230	42.220.076

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		157.545.309	210.853.170
Dönem Karı (Zararı)		94.811.479	58.338.294
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		94.811.479	58.338.294
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		141.071.545	132.720.338
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10, 11, 20	75.090.045	72.638.987
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.065.847	4.654.594
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	567.649	3.529.594
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	2.498.198	1.125.000
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		15.909.030	14.412.981
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	7.596.131	13.769.859
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	4.178.944	1.432.814
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	109.332	-278.665
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		4.024.623	-511.027
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		50.170.508	100.378.211
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23	-7.738.221	-14.160.335
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	57.908.729	114.538.546
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	22	-1.793.508	-49.471.198
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	22	-1.370.377	-9.893.237
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-56.791.816	39.018.356
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-41.764.676	24.059.928
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.280.352	-39.402.048
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-9.545.168	38.730.954
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-11.687.399	1.751.867
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-7.405.880	15.684.928
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-128.848	1.585.533
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.536.223	729.887
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		5.588.249	-5.134.038
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-664.669	1.011.345
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-664.669	1.011.345
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		179.091.208	230.076.988
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-9.616.607	-12.234.108
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-1.110.675	-1.605.042
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-12.519.755	-5.929.710
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.701.138	545.042
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-70.697.268	12.343.382
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		0	-800.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.767.356	53.890.824
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.767.356	53.890.824
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-74.835.001	-50.573.174
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-74.835.001	-50.573.174
Alınan Temettüler		1.370.377	9.825.732
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		17.166.460	-376.263.266
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		500.000.000	409.319.099
Kredilerden Nakit Girişleri		500.000.000	409.319.099
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-384.553.539	-485.303.343
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-384.553.539	-485.303.343

Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-17.150.472	-13.296.444
Ödenen Temettüler		-46.435.602	-154.229.160
Ödenen Faiz		-42.432.148	-125.038.191
Alınan Faiz		7.738.221	12.051.060
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	-19.766.287
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		104.014.501	-153.066.714
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		104.014.501	-153.066.714
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		152.041.813	275.421.213
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		256.056.314	122.354.499



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı		Özkaynaklar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birleşme Hesabı	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Sermaye Avantajı	Geri Alınım Payları	Karşılıklı İşbirlik Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Pay Bazlı Ödemeler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler										Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler																Kardan Ayrılan Karlılanmış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Diğer Yedekler	Ödenen Kar Payı Avansları (Net)	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
													Özkaynağa Dayalı Finansal Araçların Yatırımlarından Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları				Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Kazançlar (Kayıplar)	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçların Yatırımlarına İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamına Geçirilen Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar)	Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar)	Diğer Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	Gerçekle Uygulan Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıpları	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı Zararı																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
																																								243.290.154																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

[illegible]