

ÇEMTAŞ ÇELİK MAKİNA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021 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 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		83.850.083	103.601.610
Ticari Alacaklar			185.358.187	158.138.013
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		185.358.187	158.138.013
Diğer Alacaklar			467.526	239.642
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		467.526	239.642
Stoklar	10		252.114.908	223.718.070
Peşin Ödenmiş Giderler			9.679.427	7.825.633
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	11		9.679.427	7.825.633
Diğer Dönen Varlıklar			5.116.472	6.604.911
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			5.116.472	6.604.911
ARA TOPLAM			536.586.603	500.127.879
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			536.586.603	500.127.879
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			34.193.833	37.603.873
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6		34.193.833	37.603.873
Diğer Alacaklar			360	360
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		360	360
Maddi Duran Varlıklar			155.095.194	155.783.795
Arazi ve Arsalar	12		1.962.547	1.962.547
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	12		173.963	182.421
Binalar	12		20.123.503	20.299.898
Tesis, Makine ve Cihazlar	12		109.642.160	108.257.332
Taşıtlar	12		15.122	21.603
Mobilya ve Demirbaşlar	12		4.871.236	4.828.425
Yapılmakta Olan Yatırımlar	12		18.306.663	20.231.569
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			4.259.156	3.966.507
Diğer Haklar	13		1.747.856	2.108.210
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	13		2.501.536	1.849.413
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		9.764	8.884
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24		5.050.784	1.243.648
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			198.599.327	198.598.183
TOPLAM VARLIKLAR			735.185.930	698.726.062
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			24.600	8.854.769
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			24.600	8.854.769
Banka Kredileri	7		24.600	8.854.769
Ticari Borçlar			57.651.773	51.393.832
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	4-8		327.716	77.944
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	8		57.324.057	51.315.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17		3.353.802	3.001.813
Diğer Borçlar			17.820.658	3.898.628
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	4		17.820.658	3.898.628
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			10.838.580	6.912.278
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		10.838.580	6.912.278
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24		12.069.928	8.308.149
Kısa Vadeli Karşılıklar			919.520	908.060
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		919.520	908.060
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			6.395.250	6.546.471
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			6.395.250	6.546.471
ARA TOPLAM			109.074.111	89.824.000
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			109.074.111	89.824.000
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			18.157.748	16.786.864

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	18.157.748	16.786.864
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.157.748	16.786.864
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		127.231.859	106.610.864
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		607.954.071	592.115.198
Ödenmiş Sermaye	18	100.975.680	100.975.680
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-8.915.433	-7.782.533
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-8.915.433	-7.782.533
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-9.635.172	-8.502.272
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	719.739	719.739
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		37.740.430	29.272.804
Yasal Yedekler	18	37.740.430	29.272.804
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	443.362.382	330.827.137
Net Dönem Karı veya Zararı	25	34.791.012	138.822.110
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		607.954.071	592.115.198
TOPLAM KAYNAKLAR		735.185.930	698.726.062

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	292.439.484	179.684.230
Satışların Maliyeti	19	-232.374.038	-160.407.078
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		60.065.446	19.277.152
BRÜT KAR (ZARAR)		60.065.446	19.277.152
Genel Yönetim Giderleri	20	-3.999.707	-3.448.709
Pazarlama Giderleri	20	-11.945.144	-8.765.443
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20	-763.036	-983.052
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	13.703.371	9.319.916
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-10.069.074	-2.016.327
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		46.991.856	13.383.537
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	14.850.601	13.096.344
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	22	-18.091.688	-8.202.432
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		43.750.769	18.277.449
Finansman Giderleri	23	-315.295	-632.433
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		43.435.474	17.645.016
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-8.644.462	-2.130.179
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	-12.168.373	-854.701
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	3.523.911	-1.275.478
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		34.791.012	15.514.837
DÖNEM KARI (ZARARI)	25	34.791.012	15.514.837
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları	25	34.791.012	15.514.837
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,34500000	0,15400000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.132.900	-855.570
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-1.416.125	-1.096.884
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	24	283.225	241.314
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	24	283.225	241.314
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.132.900	-855.570
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		33.658.112	14.659.267
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		33.658.112	14.659.267

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.272.261	16.636.177
Dönem Karı (Zararı)		34.791.012	15.514.837
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	25	34.791.012	15.514.837
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		24.907.282	10.950.134
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	6.019.302	5.369.167
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		487.563	411.802
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	475.103	411.802
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	12.460	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		594.884	131.914
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	8	-312.869	-110.471
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	8	907.753	242.385
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		8.806.740	2.867.278
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	6-22	8.806.740	2.867.278
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	8.644.462	2.130.179
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		354.331	39.794
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	21	354.331	39.794
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-32.499.094	-8.815.061
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-28.127.927	-28.200.844
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-28.127.927	-28.200.844
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-593.239	-2.233.395
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-593.239	-2.233.395
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-28.396.838	-1.095.502
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.570.810	4.215.542
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	249.772	-14.716
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	6.321.038	4.230.258
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.048.100	18.499.138
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	4	13.922.030	17.819.239
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		4.126.070	679.899
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		27.199.200	17.649.910
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	-520.345	-764.812
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	24	-8.406.594	-248.921
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.374.380	-9.864.441
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	6	-5.396.700	-1.251.093
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		130	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	130	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.977.810	-8.613.348
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-5.284.870	-7.846.340
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-692.940	-767.008
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-26.649.408	-27.824.896
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.600	19.003.317
Kredilerden Nakit Girişleri	7	24.600	19.003.317
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-8.854.769	-29.008.974
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-8.854.769	-29.008.974
Ödenen Temettüler	18	-17.819.239	-17.819.239

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-19.751.527	-21.053.160
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-19.751.527	-21.053.160
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	103.601.610	146.804.480
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	83.850.083	125.751.320

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları	18							-17.819.239		-17.819.239		-17.819.239
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		100.975.680	-9.635.172	719.739			37.740.430	443.362.382	34.791.012	607.954.071		607.954.071