

ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Çimsa Çimento 31.03.2021 Finansal Tablo ve Dipnotları

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	355.069.673	903.961.752
Ticari Alacaklar	6	355.589.244	321.765.215
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	29	2.246.772	685.287
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		353.342.472	321.079.928
Diğer Alacaklar	8	1.159.214	2.489.773
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	29	240.750	296.267
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		918.464	2.193.506
Türev Araçlar	21	53.399.024	42.587.851
Stoklar	9	279.242.485	228.653.262
Peşin Ödenmiş Giderler	10	43.290.673	59.158.323
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	27	383.945	200.717
Diğer Dönen Varlıklar	19	66.213.480	66.663.718
ARA TOPLAM		1.154.347.738	1.625.480.611
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	12,16	1.052.923.813	931.420.959
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.207.271.551	2.556.901.570
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		64.478	64.478
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		64.478	64.478
Diğer Alacaklar	8	4.930.002	6.398.102
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.930.002	6.398.102
Türev Araçlar	21	573.741	10.907.697
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	766.256.386	708.350.343
Maddi Duran Varlıklar		1.581.964.952	1.579.599.880
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	22.251.921	24.879.991
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		163.978.030	164.773.022
Şerefiye	14	148.119.252	148.119.252
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		15.858.778	16.653.770
Peşin Ödenmiş Giderler	10	2.796.609	3.067.060
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	56.795.863	55.463.788
Diğer Duran Varlıklar	19	20.587.970	18.776.482
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.620.199.952	2.572.280.843
TOPLAM VARLIKLAR		4.827.471.503	5.129.182.413
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	911.393.084	1.124.649.125
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		12.638.078	151.297.333
Banka Kredileri		12.638.078	151.297.333
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		898.755.006	973.351.792
Banka Kredileri		877.296.198	960.596.382
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	21.458.808	12.755.410
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	69.749.429	181.271.407
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		69.749.429	181.271.407
Banka Kredileri		69.749.429	181.271.407
Ticari Borçlar	6	436.092.654	572.397.678
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29	65.501.743	96.973.610
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		370.590.911	475.424.068
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	9.544.564	8.584.985
Diğer Borçlar		30.325.671	337.850.942
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	29	12.516.437	315.454.117
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	17.809.234	22.396.825
Türev Araçlar	21	53.399.148	42.587.972
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	18.086.022	11.301.698
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	14.748.906	17.061.162
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	51.835.650	37.387.985
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.000.000	7.807.614

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		50.835.650	29.580.371
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	5.152.484	61.052.734
ARA TOPLAM		1.600.327.612	2.394.145.688
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	16	662.310.344	544.197.063
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.262.637.956	2.938.342.751
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	488.568.164	254.981.967
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		88.136.547	
Banka Kredileri	7	88.136.547	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		400.431.617	254.981.967
Banka Kredileri	7	384.640.190	229.509.051
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	15.791.427	25.472.916
Türev Araçlar	21		12.503.741
Uzun Vadeli Karşılıklar		56.124.714	52.713.682
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	51.513.520	48.258.745
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	15	4.611.194	4.454.937
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	33.778.961	31.795.935
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		578.471.839	351.995.325
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.841.109.795	3.290.338.076
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.714.973.939	1.580.535.948
Ödenmiş Sermaye	20	135.084.442	135.084.442
Sermaye Düzeltme Farkları	20	41.741.516	41.741.516
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.099.415	1.099.415
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-4.043.915	9.753.120
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.217.626	-12.463.476
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.217.626	-12.463.476
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		8.173.711	22.216.596
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		12.831.975	25.479.834
Yabancı Para Çevrim Farkları		111.937.419	85.992.327
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-99.105.444	-60.512.493
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-99.105.444	-60.512.493
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		193.104.976	193.104.976
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.174.272.645	998.526.403
Net Dönem Karı veya Zararı		160.882.885	175.746.242
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		271.387.769	258.308.389
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.986.361.708	1.838.844.337
TOPLAM KAYNAKLAR		4.827.471.503	5.129.182.413

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	22	639.268.757	327.140.117
Satışların Maliyeti	23	-500.807.982	-265.027.959
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		138.460.775	62.112.158
BRÜT KAR (ZARAR)		138.460.775	62.112.158
Genel Yönetim Giderleri	23	-30.503.963	-39.209.851
Pazarlama Giderleri	23	-3.261.079	-4.875.558
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	23	-1.330.694	-1.436.623
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	97.528.577	70.349.836
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-46.460.420	-43.012.740
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		154.433.196	43.927.222
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	23.930.699	3.889.134
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	44.099.995	15.571.575
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		222.463.890	63.387.931
Finansman Gelirleri	26	13.366.442	4.687.890
Finansman Giderleri	26	-36.729.255	-77.198.603
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		199.101.077	-9.122.782
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-24.654.497	5.211.266
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27	-13.721.361	-996.699
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	-10.933.136	6.207.965
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		174.446.580	-3.911.516
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	16	-225.708	-9.846.531
DÖNEM KARI (ZARARI)		174.220.872	-13.758.047
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		13.337.987	-5.566.032
Ana Ortaklık Payları		160.882.885	-8.192.015
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	28	1,19100000	-0,06060000
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	28	-0,00170000	-0,07290000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		174.220.872	-13.758.047
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-13.797.035	-29.477.974
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		307.312	-3.562.595
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-17.553.606	-34.229.679
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		3.449.259	8.314.300
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		3.449.259	8.314.300
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-12.906.466	22.942.727
Yabancı Para Çevrim Farkları		25.686.485	23.313.349
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-48.241.189	-475.156
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-48.241.189	-475.156
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		9.648.238	104.534
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		9.648.238	104.534
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-26.703.501	-6.535.247
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		147.517.371	-20.293.294
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		13.079.380	-5.460.065
Ana Ortaklık Payları		134.437.991	-14.833.229

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-173.853.706	10.950.772
Dönem Karı (Zararı)		199.423.706	-19.906.149
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		199.101.077	-9.122.782
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	16	322.629	-10.783.367
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-37.045.200	101.413.268
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		41.172.965	37.618.697
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		346.879	443.309
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			8.000
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		346.879	435.309
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.087.706	6.012.759
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	5.523.179	5.558.503
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	1.408.270	691.030
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	156.257	-236.774
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		14.777.859	38.543.145
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-16.361.360	-5.028.677
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		31.139.219	43.571.822
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		7.317.003	38.348.030
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-39.716.918	-91.963
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-39.716.918	-91.963
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	-44.099.995	-15.571.575
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-23.930.699	-3.889.134
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	25	-23.930.699	-3.889.134
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-315.101.122	-67.106.220
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-83.015.368	-53.715.157
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-83.015.368	-53.715.157
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.191.453	-21.808.052
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.191.453	-21.808.052
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-65.312.445	-80.818.873
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-139.649.352	90.958.697
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-139.649.352	90.958.697
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-24.932.504	-1.722.835
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-24.932.504	-1.722.835
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-152.722.616	14.400.899
Alınan Faiz		2.991.690	337.992
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	-7.324.120	-2.115.636
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-16.798.660	-1.672.483
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-301.052.256	-4.106.289
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-294.432.360	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.175.398	5.442.596
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.175.398	5.442.596
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-30.795.294	-9.548.885
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-30.679.157	-9.470.311
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-116.137	-78.574

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-84.016.500	487.096.276
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		608.462.039	902.447.696
Kredilerden Nakit Girişleri		608.462.039	902.447.696
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-700.720.249	-372.117.972
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-700.720.249	-372.117.972
Ödenen Faiz		-5.127.961	-47.924.133
Alınan Faiz		13.369.671	4.690.685
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-558.922.462	493.940.759
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		9.270.502	-4.982.338
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-549.651.960	488.958.421
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		903.870.179	267.240.480
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		354.218.219	756.198.901

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
	Ana Ortam'ğa Ait Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	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	Yabancı Para Çevrim Farkları	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							Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.03.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	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 Bazılı 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 Katkıları															
	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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakıyeler		135.084.442	41.741.516	1.099.415	-12.217.626	111.937.419	-99.105.444	8.173.711	193.104.976	1.174.272.645	160.882.885	1.714.973.839	271.387.769	1.986.361.708	