

BMS ÇELİK HASIR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021-30.09.2021 Dönemi Finansal Raporlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		35.677.290	17.258.658
Ticari Alacaklar	8		10.907.740	3.579.748
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			541.557	48.402
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			10.366.183	3.531.346
Diğer Alacaklar	9		2.188.228	2.949.307
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			178.276	139.199
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			2.009.952	2.810.108
Stoklar	11		37.049.718	20.423.296
Peşin Ödenmiş Giderler	13		43.872.562	24.707.243
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			43.872.562	24.707.243
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15		1.178.323	
Diğer Dönen Varlıklar	12		7.261.565	2.032.513
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			7.261.565	2.032.513
ARA TOPLAM			138.135.426	70.950.765
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			138.135.426	70.950.765
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			16.250	1.250
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6		16.250	1.250
Diğer Alacaklar	9		14.415	12.160
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			14.415	12.160
Maddi Duran Varlıklar	16		43.787.849	43.097.761
Arazi ve Arsalar			31.290.000	31.290.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			201.378	201.368
Binalar			3.826.059	3.798.622
Tesis, Makine ve Cihazlar			5.032.784	4.232.377
Taşıtlar			818.089	934.833
Mobilya ve Demirbaşlar			236.300	183.188
Özel Maliyetler			52.089	40.855
Yapılmakta Olan Yatırımlar			2.331.150	2.416.518
Kullanım Hakkı Varlıkları	17		1.518.961	1.355.351
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18		89.487	29.924
Diğer Haklar			89.487	29.924
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			45.426.962	44.496.446
TOPLAM VARLIKLAR			183.562.388	115.447.211
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		4.148.152	17.368.704
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		4.148.152	17.368.704
Banka Kredileri			4.148.152	17.368.704
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		7.577.468	6.365.959
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		7.577.468	6.365.959
Banka Kredileri			4.077.206	4.070.709
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			3.500.262	2.295.250
Ticari Borçlar	8		3.899.552	5.325.563
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			91.899	172.783
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			3.807.653	5.152.780
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10		585.784	375.508
Diğer Borçlar	9		197.749	94.330
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar				18.186
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			197.749	76.144
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	14		10.150.346	8.864.190
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)				1.028.306
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			10.150.346	7.835.884

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29	1.673.230	1.195.681
Kısa Vadeli Karşılıklar		277.134	308.833
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	182.134	273.833
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	95.000	35.000
ARA TOPLAM		28.509.415	39.898.768
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		28.509.415	39.898.768
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.703.911	11.220.846
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.703.911	11.220.846
Banka Kredileri	7	3.532.750	7.648.130
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.171.161	3.572.716
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.454.165	838.950
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	1.454.165	838.950
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	1.962.244	2.755.945
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.120.320	14.815.741
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		37.629.735	54.714.509
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		145.932.653	60.732.702
Ödenmiş Sermaye	22	36.085.000	20.010.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	63.324.930	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		25.436.732	25.461.858
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		25.436.732	25.461.858
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	23	25.538.969	25.538.969
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23	-102.237	-77.111
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	1.185.184	698.847
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	22	14.075.660	4.603.511
Net Dönem Karı veya Zararı	30	5.825.147	9.958.486
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		145.932.653	60.732.702
TOPLAM KAYNAKLAR		183.562.388	115.447.211

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	259.139.693	211.966.695	122.135.582	89.511.697
Satışların Maliyeti	23	-243.950.173	-192.344.807	-118.723.299	-80.018.739
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		15.189.520	19.621.888	3.412.283	9.492.958
BRÜT KAR (ZARAR)		15.189.520	19.621.888	3.412.283	9.492.958
Genel Yönetim Giderleri	25	-4.448.504	-2.933.285	-1.694.121	-1.180.651
Pazarlama Giderleri	25	-5.831.506	-7.692.447	-2.548.307	-2.771.444
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	1.488.396	1.728.584	576.654	824.766
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	26	-2.411.242	-1.098.659	-227.106	-517.885
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.986.664	9.626.081	-480.597	5.847.744
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	5.486.033	275.366	2.482.091	23.361
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	27		-242.581		-151.961
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		9.472.697	9.658.866	2.001.494	5.719.144
Finansman Gelirleri	28	2.125.006	866.280	1.450.759	314.729
Finansman Giderleri	28	-4.886.746	-3.759.906	-1.478.575	-1.330.746
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.710.957	6.765.240	1.973.678	4.703.127
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-885.810	-1.652.610	-519.336	-1.040.787
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29	-1.673.230	-1.623.566	-517.599	-1.069.678
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	787.420	-29.044	-1.737	28.891
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.825.147	5.112.630	1.454.342	3.662.340
DÖNEM KARI (ZARARI)	30	5.825.147	5.112.630	1.454.342	3.662.340
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.825.147	5.112.630	1.454.342	3.662.340
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

		Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.825.147	5.112.630	1.454.342	3.662.340
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-25.126	-10.049	-59.650	-6.254
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	21	-31.407	-12.561	-74.562	-7.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		6.281	2.512	14.912	1.563
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		6.281	2.512	14.912	1.563
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	29	-25.126	-10.049	-59.650	-6.254
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.800.021	5.102.581	1.394.692	3.656.086
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.800.021	5.102.581	1.394.692	3.656.086

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	30	-39.522.972	-14.466.286
Dönem Karı (Zararı)		5.825.147	5.112.630
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.874.544	2.183.074
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16-17-18	1.060.670	482.540
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	25	456	6.057
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		456	6.057
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		643.808	216.613
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	583.808	220.467
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	60.000	-3.854
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.957.030	1.448.820
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	28	1.958.417	1.494.799
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	26	63.750	117.673
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	26	-65.137	-163.652
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29	-787.420	29.044
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-47.044.340	-21.206.953
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6	-15.000	-1.250
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8	-7.263.311	-3.348.804
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-493.155	885.154
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.770.156	-4.233.958
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	758.824	-1.496.452
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-39.077	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		797.901	-1.496.452
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	-16.626.422	-12.361.283
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	-19.165.319	-3.494.988
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	-1.489.761	-2.361.923
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-80.884	-5.003.724
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.408.877	2.641.801
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	10	-91.699	124.577
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	791.244	1.389.885
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-18.186	-896.532
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		809.430	2.286.417
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		1.286.156	2.215.036
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.229.052	-1.871.751
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	12	-5.229.052	-1.871.751
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-38.344.649	-13.911.249
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	15	-1.178.323	-555.037
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.558.462	-1.227.528
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			558.484
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16		558.484
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.558.462	-1.786.012
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	-1.478.215	-1.780.877
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	-80.247	-5.135
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		59.500.066	7.413.093
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		79.399.930	

Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		79.399.930	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.532.303	21.436.668
Kredilerden Nakit Girişleri	7	3.532.303	21.436.668
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-21.473.750	-12.528.776
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	-21.251.213	-12.481.024
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	7	-222.537	-47.752
Ödenen Faiz	28	-2.703.345	-1.547.935
Alınan Faiz	28	744.928	53.136
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.418.632	-8.280.721
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.418.632	-8.280.721
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	17.258.658	15.563.928
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	35.677.290	7.283.207

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	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)													
	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		36.085.000	63.324.930	25.538.969	-102.237			1.185.184	14.075.660	5.825.147	145.932.653	0	145.932.653