



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2022 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		479.829.560	511.335.369
Finansal Yatırımlar			0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0	0
Ticari Alacaklar			219.110.172	105.243.436
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8		3.456	5.076
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		219.106.716	105.238.360
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar			13.927.127	37.993.104
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,9		11.330.235	37.853.473
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		2.596.892	139.631
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0	0
Türev Araçlar			0	0
Stoklar	10		108.955.054	60.311.571
Peşin Ödenmiş Giderler			25.219.352	9.657.395
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	0		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		25.219.352	9.657.395
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23		3.811	340.851
Diğer Dönen Varlıklar	13		5.275.432	2.935.395
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			5.275.432	2.935.395
ARA TOPLAM			852.320.508	727.817.121
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			852.320.508	727.817.121
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			77.305.411	115.062.520
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6		777.505	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6		0	34.980.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar			0	34.980.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			76.527.906	80.082.520
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar			76.527.906	80.082.520
Ticari Alacaklar			0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0	0
Diğer Alacaklar			13.951.458	13.951.458
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,9		13.951.124	13.951.124
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		334	334
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0	0
Türev Araçlar			0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12		83.858.260	76.404.100
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	23		3.157.500	3.157.500
Maddi Duran Varlıklar			405.151.498	258.402.980
Diğer Maddi Duran Varlıklar			405.151.498	258.402.980
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			6.719.271	48.570
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			6.719.271	48.570
Peşin Ödenmiş Giderler			40.353.808	26.606.490
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7,11		18.948.418	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		21.405.390	26.606.490
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23		35.115.284	21.616.373
Diğer Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			665.612.490	515.249.991
TOPLAM VARLIKLAR			1.517.932.998	1.243.067.112
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		109.263.313	62.924.900
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,8	8.201.673	3.431.477
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	101.061.640	59.493.423
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	9.031.900	4.978.909
Diğer Borçlar		5.012.158	4.869.165
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,9	5.008.032	4.865.039
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	4.126	4.126
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		6.380.196	1.026.175
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	6.380.196	1.026.175
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	1.707.382	1.249.905
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.372.953	3.375.690
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	3.372.953	3.375.690
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.672.225	2.402.394
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	5.672.225	2.402.394
ARA TOPLAM		140.440.127	80.827.138
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		140.440.127	80.827.138
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		34.924.485	25.429.050
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	34.924.485	25.429.050
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		34.924.485	25.429.050
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		175.364.612	106.256.188
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.323.642.523	1.118.729.164
Ödenmiş Sermaye	17	791.000.000	791.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17	13.792.008	13.792.008
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		38.725.907	46.203.616
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		27.985.412	34.633.422
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	17	47.047.467	47.958.008
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-19.062.055	-13.324.586
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		10.740.495	11.570.194
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-5.838.163	26.317.309
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		13.354.241	39.375.692
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	17	13.354.241	39.375.692
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		2.639.288	8.773.309
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-21.831.692	-21.831.692
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	0	0
Diğer Yedekler	17	57.599	57.599
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	242.259.489	-78.210.128

Net Dönem Karı veya Zararı	24	243.645.683	319.568.760
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	18.925.863	18.081.760
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.342.568.386	1.136.810.924
TOPLAM KAYNAKLAR		1.517.932.998	1.243.067.112

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	555.087.705	236.369.518	189.121.517	68.669.461
Satışların Maliyeti	18	-435.349.775	-195.663.904	-147.908.580	-58.128.634
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		119.737.930	40.705.614	41.212.937	10.540.827
BRÜT KAR (ZARAR)		119.737.930	40.705.614	41.212.937	10.540.827
Genel Yönetim Giderleri		-37.104.191	-15.019.811	-16.475.370	-5.314.946
Pazarlama Giderleri		-25.335.842	-12.087.107	-7.048.224	-4.062.510
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	57.763.157	25.530.695	16.332.277	6.695.986
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-18.574.043	-11.815.581	-3.754.994	-3.077.710
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		96.487.011	27.313.810	30.266.626	4.781.647
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	11.915.231	17.995.541	-39.426.489	17.994.999
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-2.724.457	-2.343.438	8.990.303	-39.421
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	12	15.017.495	773.554	3.683.042	-723.693
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		120.695.280	43.739.467	3.513.482	22.013.532
Finansman Gelirleri	21	155.866.696	73.971.196	36.957.000	11.764.561
Finansman Giderleri	21	-34.547.343	-16.393.999	-8.343.296	-8.878.963
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		242.014.633	101.316.664	32.127.186	24.899.130
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		3.088.086	24.462.768	8.458.581	1.454.131
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	23	-2.467.765	-314.492	-1.716.620	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		5.555.851	24.777.260	10.175.201	1.454.131
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		245.102.719	125.779.432	40.585.767	26.353.261
DÖNEM KARI (ZARARI)		245.102.719	125.779.432	40.585.767	26.353.261
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	1.457.036	1.143.570	-2.732.766	1.196.983
Ana Ortaklık Payları	24	243.645.683	124.635.862	43.318.533	25.156.278
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Basit	24	0,30800000	0,15800000	0,05500000	0,03200000
Yeniden Düzenlenmiş	24	0,30800000	0,16900000	0,05500000	0,03500000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-6.651.927	-2.157.027	-8.253.505	-1.448.023
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16,22	-7.188.483	-2.696.285	-9.773.784	-1.810.028
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	12,22	-901.141	0	-434.478	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.437.697	539.258	1.954.757	362.005
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	22	1.437.697	539.258	1.954.757	362.005
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-32.683.646	-124.446.716	3.364.640	-57.121.675
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	6,22	-32.526.814	-155.558.395	1.878.608	-71.402.094
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	6,22	-32.526.814	-155.558.395	1.878.608	-71.402.094
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar	12,22	-6.662.195		1.861.753	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		6.505.363	31.111.679	-375.721	14.280.419
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		6.505.363	31.111.679	-375.721	14.280.419

DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-39.335.573	-126.603.743	-4.888.865	-58.569.698
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		205.767.146	-824.311	35.696.902	-32.216.437
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	844.103	-3.380.639	-2.631.067	-1.039.927
Ana Ortaklık Payları		204.923.043	2.556.328	38.327.969	-31.176.510

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			117.888.725	45.928.250
Dönem Karı (Zararı)			242.014.633	101.316.664
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			242.014.633	101.316.664
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-132.330.132	-64.093.711
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14		15.803.095	9.618.932
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.304.214	825.267
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	15		2.304.214	825.267
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-5.681.774	-3.205.613
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			-120.812.771	-54.907.182
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			2.720.014	-1.596.392
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	6,20		2.720.014	-1.596.392
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler			-15.017.495	-773.554
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	20,21		-15.017.495	-773.554
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	12		-1.433.363	45.880
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-10.212.052	-14.101.049
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			10.214.512	9.019.789
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	7,8		-113.866.736	-19.036.622
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-7.246.295	-6.077.323
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10		-48.643.483	404.714
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	7,8		46.338.413	2.101.727
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			133.632.613	31.627.293
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			119.899.013	46.242.742
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23		-2.010.288	-314.492
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-155.076.308	-113.642.192
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları			-26.329.555	-28.521.608
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14		2.379.678	419.221
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14		-170.959.343	-85.539.805
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			39.832.912	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			5.681.774	365.144.099
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	317.843.015
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17		0	317.843.015
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			5.681.774	3.205.613
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			0	44.095.471
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-31.505.809	297.430.157
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-31.505.809	297.430.157
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		511.335.369	87.346.858
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		479.829.560	384.777.015

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2022 – 30.09.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan																
	Kar Payları																
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												-9.684		-9.684	0	-9.684
	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 Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		791.000.000	13.792.008	-21.831.692	47.047.467	-19.062.055	10.740.495		13.354.241	2.639.288	57.599	242.259.489	243.645.683	1.323.642.523	18.925.863	1.342.568.386