



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BMS ÇELİK HASIR SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01 Ocak - 31Mart 2022 Finansal Tabloları



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		16.003.507	38.655.442
Ticari Alacaklar	8		27.307.205	10.071.308
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			394.821	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			26.912.384	10.071.308
Diğer Alacaklar	9		2.177.665	4.195.121
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	739
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			2.177.665	4.194.382
Stoklar	11		88.770.201	88.471.697
Peşin Ödenmiş Giderler	13		52.903.219	18.371.603
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			52.903.219	18.371.603
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15		15.090	1.635.984
Diğer Dönen Varlıklar			11.468.154	7.946.089
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	12		11.468.154	7.946.089
ARA TOPLAM			198.645.041	169.347.244
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			198.645.041	169.347.244
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			16.250	16.250
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6		16.250	16.250
Diğer Alacaklar	9		23.105	21.144
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			23.105	21.144
Maddi Duran Varlıklar	16		70.426.616	64.476.437
Kullanım Hakkı Varlıkları	17		1.316.432	1.417.697
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18		137.059	126.411
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			71.919.462	66.057.939
TOPLAM VARLIKLAR			270.564.503	235.405.183
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			6.259.999	2.297.558
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		6.259.999	2.297.558
Banka Kredileri			6.259.999	2.297.558
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			14.931.014	10.757.468
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		14.931.014	10.757.468
Banka Kredileri			12.824.225	5.978.607
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			2.106.789	4.778.861
Ticari Borçlar	8		6.106.473	3.421.242
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			18.308	138.173
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			6.088.165	3.283.069
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10		871.868	491.220
Diğer Borçlar	9		337.553	216.218
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			153.570	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			183.983	216.218
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			27.201.993	22.495.902
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	14		27.201.993	22.495.902
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29		5.672.876	7.461.594
Kısa Vadeli Karşılıklar			402.505	226.863
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21		307.505	131.863
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19		95.000	95.000
ARA TOPLAM			61.784.281	47.368.065
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			61.784.281	47.368.065
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7		6.476.120	3.524.838
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			6.476.120	3.524.838
Banka Kredileri			653.317	2.107.474

Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.822.803	1.417.364
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.404.482	1.050.132
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	1.404.482	1.050.132
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	3.652.114	3.962.122
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		11.532.716	8.537.092
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		73.316.997	55.905.157
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		197.247.506	179.500.026
Ödenmiş Sermaye	22,1	36.085.000	36.085.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22,2	63.324.930	63.324.930
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		40.708.382	40.641.504
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		40.708.382	40.641.504
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	22,6	40.645.366	40.645.366
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22,5	63.016	-3.862
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22,3	1.185.184	1.185.184
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	22,4	38.263.408	14.075.660
Net Dönem Karı veya Zararı	30	17.680.602	24.187.748
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		197.247.506	179.500.026
TOPLAM KAYNAKLAR		270.564.503	235.405.183

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	196.488.338	61.765.576
Satışların Maliyeti	23	-165.227.653	-56.447.201
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		31.260.685	5.318.375
BRÜT KAR (ZARAR)		31.260.685	5.318.375
Genel Yönetim Giderleri	25	-2.380.532	-1.475.327
Pazarlama Giderleri	25	-4.518.231	-1.384.999
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	127.609	477.025
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-1.620.338	-1.680.935
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		22.869.193	1.254.139
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	0	662.657
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		22.869.193	1.916.796
Finansman Gelirleri	28	1.627.881	188.689
Finansman Giderleri	28	-1.470.324	-2.073.847
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		23.026.750	31.638
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.346.148	-26.490
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29	-5.672.876	-119.246
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	326.728	92.756
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	30	17.680.602	5.148
DÖNEM KARI (ZARARI)		17.680.602	5.148
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		17.680.602	5.148
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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		17.680.602	5.148
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		66.878	91.358
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	21	83.598	114.198
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	29	-16.720	-22.840
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		66.878	91.358
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		17.747.480	96.506
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		17.747.480	96.506

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-27.416.365	7.958.454
Dönem Karı (Zararı)	30		17.680.602	5.148
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			17.680.602	5.148
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			843.913	1.736.156
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16-17-18		397.546	330.287
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			5.928	456
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25,1		5.928	456
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			437.948	174.157
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21		437.948	114.157
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19		0	60.000
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			329.219	1.324.012
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	28,1		65.731	1.294.294
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	26,2		323.434	51.039
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	26,1		-59.946	-21.321
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29		-326.728	-92.756
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-45.925.790	6.217.150
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8		-17.181.879	-4.084.185
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-394.821	-562.659
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-16.787.058	-3.521.526
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9		2.015.495	1.704.453
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			739	-243.575
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			2.014.756	1.948.028
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11		-298.504	-5.036.850
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13		-34.531.616	13.943.523
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8		2.361.797	-2.959.106
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-119.865	-172.783
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			2.481.662	-2.786.323
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	10		175.642	-40.513
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9		-1.286.735	-915.324
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			153.570	17.483
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-1.440.305	-932.807
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	14		4.706.091	1.595.258
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	12		-1.886.081	2.009.894
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-1.886.081	2.009.894
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-27.401.275	7.958.454
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15		-15.090	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-6.257.108	-351.554
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-6.257.108	-351.554
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16		-6.232.022	-351.554
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18		-25.086	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			11.021.538	-1.680.708
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			19.235.180	2.495.754
Kredilerden Nakit Girişleri	7		19.235.180	2.495.754
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-8.147.911	-2.882.168
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7		-8.053.822	-2.816.438
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	7		-94.089	-65.730

Ödenen Faiz	28,2	-349.916	-1.323.462
Alınan Faiz	28,1	284.185	29.168
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.651.935	5.926.192
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.651.935	5.926.192
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	38.655.442	17.258.658
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	16.003.507	23.184.850

Önceki Dönem
01.01.2021 - 31.03.2021

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		20.010.000		25.538.969	77.111				698.847	4.603.511	9.958.486	60.732.702	0	60.732.702
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
Transferler										9.958.486	9.958.486			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					91.358						5.148	96.506	0	96.506
Dönem Kan (Zararı)	30										5.148	5.148	0	5.148
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					91.358							91.358	0	91.358
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
Kar Payları														
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan 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 Baklıyeler		20.010.000		25.538.969	14.247				698.847	14.561.997	5.148	60.829.208	0	60.829.208

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		36.085.000	63.324.930	40.645.366	3.862				1.185.184	14.075.660	24.187.748	179.500.026	0	179.500.026
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
Transferler										24.187.748	24.187.748	0	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					66.878						17.680.602	17.747.480	0	17.747.480
Dönem Kan (Zararı)	30										17.680.602	17.680.602	0	17.680.602
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					66.878							66.878	0	66.878
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	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 Defter 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 Defter 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		36.085.000		40.645.366	63.016			1.185.184	38.263.408	17.680.602	197.247.506		0 197.247.506