



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Mali Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	344.035.895	296.479.990
Finansal Yatırımlar	6	7.334.873	0
Ticari Alacaklar		258.102.649	198.642.424
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31	218.159.073	150.561.916
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	39.943.576	48.080.508
Diğer Alacaklar		11.812.006	8.741.726
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31	3.213.837	432.861
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	8.598.169	8.308.865
Stoklar	11	72.119.243	103.410.197
Peşin Ödenmiş Giderler	12	7.446.280	23.871.601
Diğer Dönen Varlıklar	22	26.344	117.903
ARA TOPLAM		700.877.290	631.263.841
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		700.877.290	631.263.841
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		6.640	6.640
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	6.640	6.640
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	21.014.477	19.415.304
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	219.130.000	219.130.000
Maddi Duran Varlıklar	15	819.513.833	801.728.728
Kullanım Hakkı Varlıkları	17	0	88.367
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	81.522	89.072
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.059.746.472	1.040.458.111
TOPLAM VARLIKLAR		1.760.623.762	1.671.721.952
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	18.260.619	10.248.934
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.353.026	0
Ticari Borçlar		24.629.995	25.113.993
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31	658.518	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	23.971.477	25.113.993
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	7.572.040	1.899.862
Diğer Borçlar		11.259.914	6.012.115
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	31	559.596	668
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	10.700.318	6.011.447
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	3.226.522	1.493.464
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29	8.032.401	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.989.696	3.292.590
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		626.190	612.934
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		3.363.506	2.679.656
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	22	31.564	36.781
ARA TOPLAM		79.355.777	48.097.739
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		79.355.777	48.097.739
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.079.783	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.079.783	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	20	8.019.928	5.941.617
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		8.019.928	5.941.617
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	101.319.188	101.502.769
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		114.418.899	107.444.386
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		193.774.676	155.542.125
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.064.693.005	1.015.741.477
Ödenmiş Sermaye		100.000.000	100.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.690.048	1.690.048
Geri Alınmış Paylar (-)		0	0

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		81.207.195	81.207.195
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		368.993.746	372.423.747
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		368.993.746	372.423.747
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		373.583.597	373.583.596
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.589.851	-1.159.849
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.819.937	9.828.622
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		438.600.550	133.532.670
Net Dönem Karı veya Zararı		52.381.529	317.059.195
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		502.156.081	500.438.350
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	23	1.566.849.086	1.516.179.827
TOPLAM KAYNAKLAR		1.760.623.762	1.671.721.952

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	24	135.075.711	168.150.499
Satışların Maliyeti	24	-95.271.040	-111.076.951
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		39.804.671	57.073.548
BRÜT KAR (ZARAR)		39.804.671	57.073.548
Genel Yönetim Giderleri	25	-7.117.246	-4.813.963
Pazarlama Giderleri	25	-436.487	-759.346
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	13.283.543	18.087.875
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-4.234.780	-13.413.547
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		41.299.701	56.174.567
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	0	1.732.016
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	1.599.173	408.425
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		42.898.874	58.315.008
Finansman Gelirleri	28	21.448.895	12.039.107
Finansman Giderleri	28	-1.640.914	-1.414.414
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		62.706.855	68.939.701
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-9.524.850	3.138.765
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29	-9.080.245	-2.492.487
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	-444.605	5.631.252
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		53.182.005	72.078.466
DÖNEM KARI (ZARARI)		53.182.005	72.078.466
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		800.476	34.615.118
Ana Ortaklık Payları		52.381.529	37.463.348
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>		0,57000000	0,96000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç</i>		0,57000000	0,96000000

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		53.182.005	72.078.466
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.512.747	-468.188
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.140.934	-594.404
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		628.187	126.216
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		628.187	126.216
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.512.747	-468.188
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		50.669.258	71.610.278
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.717.731	37.033.640
Ana Ortaklık Payları		48.951.527	34.576.638

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		43.981.191	-114.148.486
Dönem Karı (Zararı)		53.182.005	72.078.466
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.173.176	3.528.448
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		9.484.555	6.068.460
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-45.602	49.878
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.775.417	4.144.889
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.091.567	1.802.151
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		683.850	2.342.738
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-21.313.222	-1.455.573
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-20.626.275	-3.288.088
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.640.914	1.869.060
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		-2.448.784	1.800.705
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		120.923	-1.837.250
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-1.599.173	-408.425
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		9.524.849	-3.138.765
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-1.732.016
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	-1.732.016
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		809.380	-182.092.008
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-7.334.873	-85.465.096
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-59.384.324	-85.931.313
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.070.280	-3.109.593
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		31.290.954	-2.992.353
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		16.425.321	-12.944.240
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-762.643	4.624.190
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		5.672.178	1.900.304
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.212.955	454.118
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		1.733.058	-554.413
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.027.034	1.926.388
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		8.036.003	1.967.354
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.991.031	-40.966
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		52.818.209	-106.485.094
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-2.692.239	-215.344
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-6.144.779	-7.448.048
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-27.262.110	-14.044.923
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.732.016
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.732.016
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-27.262.110	-15.776.939
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-27.262.110	-15.776.939
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		36.315.997	21.304.180
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		27.500.000	20.000.000
Kredilerden Nakit Girişleri		27.500.000	20.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-10.000.000	-48.848
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-10.000.000	-48.848
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-66.000
Ödenen Faiz		-1.810.278	-1.869.060
Alınan Faiz		20.626.275	3.288.088

Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		53.035.078	-106.889.229
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		53.035.078	-106.889.229
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		284.117.694	136.175.956
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		337.152.772	29.286.727

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	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)																
	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		100.000.000	1.690.048	0	81.207.195	373.583.597	-4.589.851			21.819.937	438.600.550	52.381.529	1.064.693.005	502.156.081	1.566.849.086	