



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bilici Yatırım A.Ş. 31/03/2024 Tarihli Finansal Rapor



Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	647.306.337	649.274.714
Ticari Alacaklar	[6]	285.687.686	282.663.493
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		108.352.595	241.499.162
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		177.335.091	41.164.331
Diğer Alacaklar	[8]	10.241.906	10.213.110
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		34.474	740.051
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		10.207.432	9.473.059
Stoklar	[9]	192.181.172	251.072.772
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	12.515.674	37.045.291
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.360.000	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		11.155.674	37.045.291
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[11]	21.073.042	36.228.556
Diğer Dönen Varlıklar	[13]	4.847.262	4.740.939
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		4.847.262	4.740.939
ARA TOPLAM		1.173.853.079	1.271.238.875
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.173.853.079	1.271.238.875
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	[8]	6.640	7.640
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		6.640	7.640
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	[3]	22.764.908	44.993.772
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[14]	892.145.803	892.145.804
Maddi Duran Varlıklar	[15]	1.381.509.151	1.430.586.232
Arazi ve Arsalar		322.259.562	322.770.934
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		0	1.276.784
Binalar		523.555.810	490.622.667
Tesis, Makine ve Cihazlar		659.859.328	760.883.630
Taşıtlar		42.655.138	34.973.469
Mobilya ve Demirbaşlar		27.751.195	27.751.162
Yapılmakta Olan Yatırımlar		59.729.975	59.157.657
Diğer Maddi Duran Varlıklar		-254.301.857	-266.850.071
Kullanım Hakkı Varlıkları	[16]	0	723.188
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	[17]	1.656.227	304.707
Diğer Haklar		1.656.227	284.388
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			20.319
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	52.712	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		52.712	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.298.135.441	2.368.761.343
TOPLAM VARLIKLAR		3.471.988.520	3.640.000.218
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	152.935	29.160.989
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	152.935	29.160.989
Banka Kredileri		152.935	29.160.989
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	11.070.448	8.597.250
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		11.070.448	8.597.250
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		11.070.448	8.597.250
Ticari Borçlar	[6]	48.691.653	27.402.818
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		7.309.612	1.549.322
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		41.382.041	25.853.496
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[7]	19.827.628	19.024.677
Diğer Borçlar	[8]	4.790.891	6.007.437
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		30.199	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.760.692	6.007.437
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	[11]	18.051.239	10.269.425

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		18.051.239	10.269.425
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[11]	32.240.050	36.228.556
Kısa Vadeli Karşılıklar	[12]	3.728.229	4.600.230
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.345.583	907.309
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		382.646	3.692.921
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[12]	3.524.920	
ARA TOPLAM		142.077.993	141.291.382
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		142.077.993	141.291.382
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	6.048.386	8.034.826
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		6.048.386	8.034.826
Banka Kredileri		6.048.386	8.034.826
Diğer Borçlar	[8]	572.480	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		572.480	
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	[11]	0	744.559
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			744.559
Uzun Vadeli Karşılıklar	[12]	18.740.259	11.141.193
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		18.740.259	11.141.193
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[11]	250.027.835	70.826.402
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		275.388.960	90.746.980
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		417.466.953	232.038.362
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.257.885.720	2.596.127.224
Ödenmiş Sermaye	[19]	100.000.000	100.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	[19]	746.622.769	746.622.769
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	[20]	171.063.218	171.063.218
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	[21]	-5.350.508	14.592.635
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.350.508	14.592.635
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		23.622.505	23.622.505
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-28.973.013	-9.029.870
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[22]	69.682.789	69.682.789
Yasal Yedekler		69.682.789	69.682.789
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	[23]	1.336.487.469	1.020.367.189
Net Dönem Karı veya Zararı		-160.620.017	473.798.624
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		796.635.847	811.834.632
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.054.521.567	3.407.961.856
TOPLAM KAYNAKLAR		3.471.988.520	3.640.000.218

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	[24]	133.950.977	205.982.120
Satışların Maliyeti	[24]	-131.663.271	-167.472.247
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.287.706	38.509.873
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		2.287.706	38.509.873
Genel Yönetim Giderleri	[26]	-12.641.674	-38.156.500
Pazarlama Giderleri	[25]	-1.433.640	-2.427.595
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[27]	73.711.410	24.272.318
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[27]	-30.901.841	-8.414.675
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		31.021.961	13.783.421
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	[28]	8.221.822	81.892.002
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	[3]	-22.228.864	2.694.533
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		17.014.919	98.369.956
Finansman Gelirleri	[29]	57.552.659	
Finansman Giderleri	[29]	-1.900.058	-1.566.473
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-47.936.339	281.467.623
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		24.731.181	378.271.106
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-200.549.983	-16.048.930
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-12.076.269	-15.299.791
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[11]	-188.473.714	-749.139
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-175.818.802	362.222.176
DÖNEM KARI (ZARARI)		-175.818.802	362.222.176
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-15.198.785	88.394.090
Ana Ortaklık Payları		-160.620.017	273.828.086
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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-175.818.802	362.222.176
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-19.943.143	-9.192.454
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[21]	-19.943.143	-9.192.454
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-19.943.143	-9.192.454
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-195.761.945	353.029.722
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-15.198.785	88.394.090
Ana Ortaklık Payları		-180.563.160	264.635.632

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		74.895.019	308.120.784
Dönem Karı (Zararı)		-160.620.017	273.828.086
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-160.620.017	273.828.086
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		169.908.785	129.806.892
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	[14,15]	6.832.052	94.534.073
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	[6,11]	-10.536.874	-18.874.914
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-9.905.802	-15.100.499
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-631.072	-3.774.415
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	[26,27,28]	-5.319.124	-2.413.560
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-5.319.124	-2.413.560
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		7.030.079	30.568.889
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		7.030.079	30.568.889
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	[11]	175.212.927	28.696.273
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-3.310.275	-2.703.869
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		130.716.152	445.334.214
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	[6]	2.954.860	181.065.472
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		138.629.663	-368.747.220
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-135.674.803	549.812.692
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		39.659.150	82.902.589
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		705.577	-5.415.167
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		38.953.573	88.317.756
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	[9]	59.162.283	208.950.903
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	[6]	20.911.356	-38.828.097
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		5.717.322	1.700.630
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		15.194.034	-40.528.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.631.022	3.843.657
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.777.682	-196.618
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	4.386.898
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		7.777.682	-4.583.516
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	[11]	174.496	-4.368.376
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.554.697	11.964.684
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-52.712	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-1.501.985	11.964.684
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		140.004.920	848.969.192
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		-65.109.901	-540.848.408
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-5.921.269	-59.503.393
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	[14,15]	2.084.458	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.084.458	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[14,15]	-8.005.727	-59.503.393
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.005.727	-59.503.393
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-28.521.296	14.517.944
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	[4]	2.473.198	16.619.015
Kredilerden Nakit Girişleri		2.473.198	16.619.015
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	[4]	-30.994.494	-2.101.071
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-30.994.494	-2.101.071
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		40.452.454	263.135.335

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		40.452.454	263.135.335
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	[3]	649.274.714	926.200.713
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-97.437.583	-616.534.606
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	[4]	592.289.585	572.801.442

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak 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		Riskten Konumuna Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları/Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						

Önceki Dönem
01.01.2023 - 31.03.2023

Carı Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	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 Bileşiminin 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 Bakiyeleri		100.000.000	746.622.769	171.063.218	23.622.505	-28.973.013			69.682.789	1.336.487.469	-160.620.017	2.257.885.720	796.635.847	3.054.521.567	