



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

AYES ÇELİK HASIR VE ÇİT SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	6		316.825.693	90.628.700
Finansal Yatırımlar	7		746.256.699	838.903.259
Vadeli Mevduatlar			707.682.504	555.923.893
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			38.574.195	282.979.366
Ticari Alacaklar			194.372.864	176.394.404
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	29		41.373.087	21.432.258
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9		152.999.777	154.962.146
Diğer Alacaklar			120.740.744	120.887.118
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	29		120.740.744	120.887.118
Stoklar	11		208.897.060	266.357.881
Peşin Ödenmiş Giderler	29		8.366.152	267.117.341
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			8.366.152	267.117.341
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			1.006.331	0
Diğer Dönen Varlıklar	22		18.967.074	31.489.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			18.967.074	31.489.520
ARA TOPLAM			1.615.432.617	1.791.778.223
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.615.432.617	1.791.778.223
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	7		1.575.665	
Ticari Alacaklar			1.114.501	710.040
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10		1.114.501	710.040
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14		14.300.111	6.626.775
Maddi Duran Varlıklar	15		1.275.246.148	368.977.921
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16		687.451	849.544
Peşin Ödenmiş Giderler			76.670.113	68.373.612
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12		76.670.113	68.373.612
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.369.593.989	445.537.892
TOPLAM VARLIKLAR			2.985.026.606	2.237.316.115
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.120.486.940	1.067.882.054
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		1.120.486.940	1.067.882.054
Banka Kredileri			1.119.249.125	998.404.914
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.237.815	69.477.140
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8		690.362	1.325.653
Ticari Borçlar			181.064.805	27.900.618
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29		2.226.538	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9		178.838.267	27.900.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			11.353.712	11.211.860
Diğer Borçlar			36.641.797	83.582.688
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	29		1.735.869	1.912.355
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10		34.905.928	81.670.333
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			121.247.460	396.938.200
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12		121.247.460	396.938.200
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	20		4.065.896	4.088.651
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			2.897.101	2.542.097
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			1.168.795	1.546.554
ARA TOPLAM			1.475.550.972	1.592.929.724
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.475.550.972	1.592.929.724
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	54.506	464.433
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		54.506	464.433
Banka Kredileri		54.506	464.433
Uzun Vadeli Karşılıklar	20	10.122.926	4.314.498
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		10.122.926	4.314.498
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		36.777.189	1.959.411
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		46.954.621	6.738.342
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.522.505.593	1.599.668.066
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	23	1.462.521.013	637.648.049
Ödenmiş Sermaye		150.000.000	30.056.400
Sermaye Düzeltme Farkları		256.628.675	256.628.675
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		921.231.342	-1.864.472
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		921.231.342	-1.864.472
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		927.173.894	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.942.552	-1.864.472
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		48.339.912	48.388.881
Yasal Yedekler		48.339.912	48.388.881
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		184.494.965	206.662.417
Net Dönem Karı veya Zararı		-98.173.881	97.776.148
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.462.521.013	637.648.049
TOPLAM KAYNAKLAR		2.985.026.606	2.237.316.115

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	24	3.238.090.281	2.200.939.942		
Satışların Maliyeti	24	-3.240.073.998	-2.033.409.238		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-1.983.717	167.530.704		
BRÜT KAR (ZARAR)		-1.983.717	167.530.704		
Genel Yönetim Giderleri	25	-20.184.614	-11.502.811		
Pazarlama Giderleri	25	-154.427.163	-61.207.339		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	28.152.550	21.456.320		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-70.182.417	-23.661.784		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-218.625.361	92.615.090		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	55.131.306	11.053.819		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	27	-2.018.107	-8.068		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-165.512.162	103.660.841		
Finansman Gelirleri	28	145.663.493	41.279.404		
Finansman Giderleri	29	-177.039.428	-45.500.979		
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-193.312.911	-92.695.859		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-390.201.008	6.743.407		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		292.027.127	61.749.892		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-15.124.084		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		292.027.127	76.873.976		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-98.173.881	68.493.299		
DÖNEM KARI (ZARARI)		-98.173.881	68.493.299		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-98.173.881	68.493.299		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		-0,65450000	2,27880000		
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-98.173.881	68.493.299		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		925.719.302	-2.623.488		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		1.235.929.316	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.818.240	-3.279.360		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-308.391.774	655.872		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		-308.755.422			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		363.648	655.872		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		925.719.302	-2.623.488		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		827.545.421	65.869.811		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		827.545.421	65.869.811		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		58.101.770	-38.499.973
Dönem Karı (Zararı)		-98.173.881	68.493.299
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-98.173.881	68.493.299
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		55.528.763	-28.791.722
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15 16	113.672.445	13.174.799
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-50.562.580	2.956.545
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	-50.562.580	2.956.545
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.707.593	-2.785.372
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	2.085.352	-1.587.300
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-377.759	-1.198.072
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	9	-29.937.718	964.862
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-24.762.032	4.578.993
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		-5.175.686	-3.614.131
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		34.817.778	-43.949.800
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	15 16	-14.168.755	847.244
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-14.168.755	847.244
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		101.753.219	-83.844.254
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		91.070.895	6.604.777
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		37.759.806	3.439.311
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	29	-19.940.829	1.331.837
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	57.700.635	2.107.474
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-258.087	713.862
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	29	0	-72.165
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	-258.087	786.027
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	57.460.821	-173.734.173
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	250.454.687	-94.051.055
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		153.164.187	-15.595.866
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	29	2.226.538	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9	150.937.649	-15.595.866
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	21	141.852	3.386.202
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-46.940.891	-29.578.274
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	29	-176.486	1.330.336
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	10	-46.764.405	-30.908.610
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-275.690.740	190.276.091
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	22	-165.409.311	24.694.871
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		12.522.446	-28.428.100
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-177.931.757	53.122.971
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		59.108.101	-44.142.677
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.006.331	5.642.704
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		91.773.523	-93.252.679
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15 16	77.223.174	4.382.587
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		77.223.174	4.382.587
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15 16	14.550.349	-97.635.266
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		15.145.174	-97.444.142
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-594.825	-191.124
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		76.321.700	253.350.012
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	145.196.316	262.958.354
Kredilerden Nakit Girişleri		145.196.316	266.107.274
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		0	-3.148.920
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-68.874.616	-9.608.342
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-68.874.616	-9.608.342
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		226.196.993	121.597.360
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		226.196.993	121.597.360
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		90.628.700	29.404.405
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		316.825.693	151.001.765

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenniş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kusullanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zaran	
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	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 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			150.000.000	256.628.675	927.173.894	-5.942.552		23	48.339.012	184.494.965	-98.173.881	1.462.521.013		1.462.521.013	