



## KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

# YÜKSELEN ÇELİK A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 1. 3 Aylık Bildirim

### Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2024 - 31.03.2024 Dönemi Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
<b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>			
<b>Varlıklar</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	51.252.003	163.763.424
Finansal Yatırımlar	47	33.398.247	61.567.424
Ticari Alacaklar	7	580.982.324	514.879.483
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklar	7	580.982.324	514.879.483
Diğer Alacaklar	9	9.163.557	22.563.774
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	9	9.163.557	22.563.774
Stoklar	10	519.719.844	684.961.361
Peşin Ödenmiş Giderler	12	4.661.890	42.784.927
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12	4.661.890	42.784.927
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	40	415.947	0
Diğer Dönen Varlıklar	40	1.197.560	26.381.385
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Dönen Varlıklar	40	1.197.560	26.381.385
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>1.200.791.372</b>	<b>1.516.901.778</b>
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>1.200.791.372</b>	<b>1.516.901.778</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	4	945.461	1.106.122
Maddi Duran Varlıklar	14	235.609.851	239.510.743
Kullanım Hakkı Varlıkları	20	65.988.802	72.302.515
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	865.639	896.501
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	865.639	896.501
Peşin Ödenmiş Giderler	12	84.579	39.544
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12	84.579	39.544
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	33.879.948	24.015.840
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>337.374.280</b>	<b>337.871.265</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.538.165.652</b>	<b>1.854.773.043</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	448.600.236	454.475.336
İlişkili Taraplardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	448.600.236	454.475.336
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	202.970.573	287.826.856
İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	202.970.573	287.826.856
Ticari Borçlar	7	62.953.839	225.618.677
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	62.953.839	225.618.677
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	4.165.143	1.043.902
Diğer Borçlar	9	3.111.431	10.688.469
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	3.111.431	10.688.469
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	12	26.052	5.065.326
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	12	0	5.009.357
Diğer Sözleşme Yükümlülükleri	12	26.052	55.969
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	11.289.185	3.298.317
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	391.503	450.478
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	391.503	450.478
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	70.280	202.168
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	70.280	202.168
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>733.578.242</b>	<b>988.669.529</b>
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>733.578.242</b>	<b>988.669.529</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	47	114.563.699	115.415.008
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	47	114.563.699	115.415.008
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	3.428.615	2.801.973
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	3.428.615	2.801.973
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	861.627	0
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>118.853.941</b>	<b>118.216.981</b>

<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>852.432.183</b>	<b>1.106.886.510</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	30	685.733.469	747.886.533
Ödenmiş Sermaye	30	125.000.000	125.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	30	538.758.231	538.758.231
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	30	-452.984	-452.984
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-452.984	-452.984
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-452.984	-452.984
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	30	-2.670	337.135
Yabancı Para Çevrim Farkları	30	-2.670	337.135
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30	36.319.424	36.319.424
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	47.924.726	217.696.308
Net Dönem Karı veya Zararı	30	-61.813.258	-169.771.581
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>685.733.469</b>	<b>747.886.533</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>1.538.165.652</b>	<b>1.854.773.043</b>

## Kar veya Zarar ve 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
<b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>			
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat	31	378.775.869	552.718.717
Satışların Maliyeti	31	-425.953.550	-495.495.319
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-47.177.681	57.223.398
BRÜT KAR (ZARAR)		-47.177.681	57.223.398
Genel Yönetim Giderleri	28,33	-21.279.237	-14.465.864
Pazarlama Giderleri	28,33	-23.390.867	-20.348.404
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	28.101.911	15.142.909
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-22.573.618	-21.959.919
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	35	-86.319.492	15.592.120
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	7.819.322	199.563
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	35	-114.880	0
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	35	0	153.213
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-78.615.050	15.944.896
Finansman Gelirleri	37	9.527.893	11.726.803
Finansman Giderleri	37	-47.940.691	-27.443.145
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	45	48.310.413	-62.674.766
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-68.717.435	-62.446.212
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		6.904.177	-24.622.058
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-2.098.305	-3.292.593
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	9.002.482	-21.329.465
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-61.813.258	-87.068.270
DÖNEM KARI (ZARARI)		-61.813.258	-87.068.270
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-61.813.258	-87.068.270
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
<b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-0,49000000	0,70000000
<b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>			
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-339.805	0
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>-339.805</b>	<b>0</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>-62.153.063</b>	<b>-87.068.270</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-62.153.063	-87.068.270

## 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
<b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>			
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-26.976.335</b>	<b>126.732.502</b>
Dönem Karı (Zararı)		-61.813.258	-87.068.270
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	30	-61.813.258	-87.068.270
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>3.574.772</b>	<b>20.926.961</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,17,20	4.358.522	1.652.705
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		567.667	801.113
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	25	567.667	801.113
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-339.804	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	-1.011.613	18.473.143
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>31.678.098</b>	<b>192.873.811</b>
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	47	28.169.177	-45.486.740
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-66.102.841	187.899.109
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-66.102.841	187.899.109
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		13.400.217	-1.560.377
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	13.400.217	-1.560.377
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	165.241.517	19.074.474
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	38.078.002	157.446.212
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-162.664.837	-126.750.509
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	0	-1.401
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-162.664.837	-126.749.108
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	3.121.241	1.349.102
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-7.577.038	6.973.419
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-7.577.038	6.973.419
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	-1.214.893
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	12	-5.039.274	-5.206.672
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		25.051.934	350.686
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	29	25.183.825	632.454
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	29	-131.891	-281.768
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>-26.560.388</b>	<b>126.732.502</b>
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	40	-415.947	0
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-266.108</b>	<b>-45.835.318</b>
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		160.661	2.828
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	12.537
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	12.537
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-426.769	-45.850.683
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-419.207	-45.850.683
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-7.562	0
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-85.268.978</b>	<b>-44.665.944</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-91.582.691	-105.488.117
Kredilerden Nakit Girişleri	47	-91.582.691	-105.488.117
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	20	6.313.713	60.822.173
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>-112.511.421</b>	<b>36.231.240</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>-112.511.421</b>	<b>36.231.240</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>163.763.424</b>	<b>184.419.815</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>51.252.003</b>	<b>220.651.055</b>

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Yabancı Para Çevrimi Farkları	Risikden Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kusulanmış Vedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları											

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	125.000.000	538.758.231					28.478.520	203.858.475	59.950.879	956.046.105	0
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								59.950.879	-59.950.879		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									-87.068.270	-87.068.270	-87.068.270
Dönem Karı (Zararı)										-87.068.270	-87.068.270
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
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 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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Forward Süzleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)											
<b>Dönem Sonu Bakımları</b>	<b>125.000.000</b>	<b>538.758.231</b>					<b>28.478.520</b>	<b>263.809.354</b>	<b>-87.068.270</b>	<b>868.977.835</b>	<b>868.977.835</b>

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	125.000.000	538.758.231	-452.964	337.135			36.319.424	217.696.308	-169.771.581	747.886.533	747.886.533
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									-169.771.581	169.771.581	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler											
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-339.805			-61.813.258	-62.153.063	-62.153.063
Dönem Karı (Zararı)									-61.813.258	-61.813.258	-61.813.258
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						-339.805				-339.805	-339.805
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											

