

**BERKOSAN YALITIM VE TECRİT MADDELERİ ÜRETİM VE
TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 1. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	7.377.830	7.822.795
Ticari Alacaklar		14.922.749	15.124.027
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,26	240.253	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	14.682.496	15.124.027
Diğer Alacaklar		4.195	5.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.195	5.500
Stoklar	9	6.065.458	6.679.845
Peşin Ödenmiş Giderler		663.457	683.694
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	13	663.457	683.694
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	8.591	22.065
Diğer Dönen Varlıklar		689.177	602.428
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	12	689.177	602.428
ARA TOPLAM		29.731.457	30.940.354
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		29.731.457	30.940.354
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	409.995	
Diğer Alacaklar		40.304	36.665
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	40.304	36.665
Maddi Duran Varlıklar	10	28.566.384	26.908.352
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	35.141	39.069
Peşin Ödenmiş Giderler		95.959	95.959
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	13	95.959	95.959
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	508.228	511.311
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		29.656.011	27.591.356
TOPLAM VARLIKLAR		59.387.468	58.531.710
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		5.561.946	4.479.567
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	5.561.946	4.479.567
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.148.345	5.299.254
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	5.148.345	5.299.254
Ticari Borçlar		9.774.753	10.709.749
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	9.774.753	10.709.749
Ertelenmiş Gelirler		1.009.961	1.267.465
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	13	1.009.961	1.267.465
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		144.851	130.103
Kısa Vadeli Karşılıklar		914.143	972.423
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	885.542	943.822
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	28.601	28.601
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		174.852	210.372
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	174.852	210.372
ARA TOPLAM		22.728.851	23.068.933
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		22.728.851	23.068.933
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.670.184	7.941.788
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	8.670.184	7.941.788
Uzun Vadeli Karşılıklar		161.798	210.799
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	161.798	210.799
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	1.449.833	1.449.833
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.281.815	9.602.420
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		33.010.666	32.671.353
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		26.376.802	25.860.357
Ödenmiş Sermaye	17	15.600.000	15.600.000

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17	312.370	312.370
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.899.553	8.801.573
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		8.801.416	8.786.751
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	17	8.679.846	8.699.935
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	121.570	86.816
Yabancı Para Çevrim Farkları	17	98.137	14.822
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	423.287	423.287
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	743.216	-1.297.878
Net Dönem Karı veya Zararı	25	398.376	2.021.005
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		26.376.802	25.860.357
TOPLAM KAYNAKLAR		59.387.468	58.531.710

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	16.293.105	14.916.999
Satışların Maliyeti	18	-12.967.828	-10.889.127
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.325.277	4.027.872
BRÜT KAR (ZARAR)		3.325.277	4.027.872
Genel Yönetim Giderleri	19	-1.271.760	-1.098.402
Pazarlama Giderleri	19	-1.369.938	-1.991.087
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	1.312.929	713.788
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-1.051.217	-767.235
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		945.291	884.936
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	52.920	24.952
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		998.211	909.888
Finansman Giderleri	23	-460.589	-470.475
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		537.622	439.413
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-139.246	-94.790
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-144.851	-125.023
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	5.605	30.233
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		398.376	344.623
DÖNEM KARI (ZARARI)		398.376	344.623
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		398.376	344.623
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 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		398.376	344.623
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		34.754	-24.668
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		43.442	-30.835
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-8.688	6.167
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-8.688	6.167
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		83.315	-4.146
Yabancı Para Çevrim Farkları		83.315	-4.146
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		118.069	-28.814
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		516.445	315.809
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		516.445	315.809

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		701.931	1.023.127
Dönem Karı (Zararı)		398.376	344.623
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		803.790	740.112
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11	354.946	339.809
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-5.558	-10.217
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-5.558	-10.217
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		340.930	325.504
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-25.774	-9.774
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		139.246	94.790
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-500.235	-61.608
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		297.946	-430.376
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6,26	-240.253	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	538.199	-430.376
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-55.373	634.267
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-8.164
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-55.373	642.431
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	614.387	-201.203
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.005.890	107.380
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-1.005.890	107.380
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-351.305	-171.676
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-351.305	-171.676
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		701.931	1.023.127
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.496.227	-211.689
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	-2.009.050	-51.921
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-409.995	
Alınan Faiz		52.921	24.953
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-130.103	-184.721
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.266.016	-589.358
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	8.307.351	6.408.583
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-6.647.485	-6.647.485
Ödenen Faiz	23	-393.850	-350.456
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-528.280	222.080
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		83.315	-4.146
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-444.965	217.934
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.822.795	2.555.918
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.377.830	2.773.852

Önceki Dönem
01.01.2017 - 31.03.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Bağı Bakışyeller		15.600.000	312.370	8.840.554	45.090	-33.194				378.011	-1.913.602	520.381	23.749.610	23.749.610
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar														
Transferler										45.276	475.105	-520.381		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-24.668	-4.146						344.623		315
Dönem Karı (Zararı)														
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 (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 Süzleşmesinin 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 İle Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakışyeller		15.600.000	312.370	8.840.554	20.422	-37.340				423.287	-1.438.497	344.623	24.065.419	24.065.419

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Bağı Bakışyeller		15.600.000	312.370	8.699.935	86.816	14.822				423.287	-1.297.878	2.021.005	25.860.357	25.860.357
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar														
Transferler				-20.089							2.041.094	-2.021.005		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)														
Dönem Karı (Zararı)													398.376	398.376
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	17				34.754	83.315								118.069
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	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 Çıkarılması														
	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		15.600.000	312.370	8.679.846	121.570	98.137			423.287	743.216	398.376	26.376.802		26.376.802