

BORUSAN MANNESMANN BORU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		414.626.258	778.724.987
Ticari Alacaklar	6		938.728.098	1.176.969.006
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23		46.822.196	17.762.501
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			891.905.902	1.159.206.505
Diğer Alacaklar			23.141.992	21.941.359
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			23.141.992	21.941.359
Türev Araçlar			3.257.699	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			3.257.699	0
Stoklar	7		1.159.462.657	1.053.233.356
Peşin Ödenmiş Giderler			57.121.339	74.567.707
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		57.121.339	74.567.707
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9		779.581	6.382.484
Diğer Dönen Varlıklar			84.847.303	85.550.558
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	23		7.403	50.962
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			84.839.900	85.499.596
ARA TOPLAM			2.681.964.927	3.197.369.457
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	20		56.058.924	2.439.658
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.738.023.851	3.199.809.115
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			274.303.210	256.243.675
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			274.303.210	256.243.675
Maddi Duran Varlıklar	10		3.517.455.929	3.283.306.533
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			4.725.791	5.923.948
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		4.725.791	5.923.948
Peşin Ödenmiş Giderler			56.241.608	78.564.267
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		56.241.608	78.564.267
Diğer Duran Varlıklar			178.956	171.816
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			178.956	171.816
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			3.852.905.494	3.624.210.239
TOPLAM VARLIKLAR			6.590.929.345	6.824.019.354
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.141.682.786	1.022.372.841
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.141.682.786	1.022.372.841
Banka Kredileri	5		1.141.682.786	1.022.372.841
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			271.271.477	341.882.635
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			271.271.477	341.882.635
Banka Kredileri	5		271.271.477	341.882.635
Ticari Borçlar	6		795.951.032	1.313.827.551
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23		20.965.881	30.033.366
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			774.985.151	1.283.794.185
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			6.529.000	5.629.609
Diğer Borçlar			164.903.977	25.771.639
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	23		124.252.538	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			40.651.439	25.771.639
Türev Araçlar			0	6.449.719
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			0	6.449.719
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			3.659.026	1.381.565
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			3.659.026	1.381.565
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			93.336.393	190.601.690
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			93.336.393	190.601.690
ARA TOPLAM			2.477.333.691	2.907.917.249

Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	20	8.861.245	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.486.194.936	2.907.917.249
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		872.095.759	765.845.189
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		872.095.759	765.845.189
Banka Kredileri	5	872.095.759	765.845.189
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.096.035	14.548.241
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		16.096.035	14.548.241
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	386.775.552	364.056.018
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.274.967.346	1.144.449.448
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.761.162.282	4.052.366.697
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.827.568.896	2.769.497.690
Ödenmiş Sermaye	13	141.750.000	141.750.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		433.297.820	433.627.347
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		433.297.820	433.627.347
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	13	348.017.979	348.347.506
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		5.990.991	5.990.991
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	79.288.850	79.288.850
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.839.034.530	1.638.646.556
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.835.776.831	1.645.096.275
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		3.257.699	-6.449.719
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		3.257.699	-6.449.719
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	69.647.528	57.123.359
Yasal Yedekler		69.647.528	57.123.359
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		330.149.837	215.167.247
Net Dönem Karı veya Zararı		13.689.181	283.183.181
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	2.198.167	2.154.967
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.829.767.063	2.771.652.657
TOPLAM KAYNAKLAR		6.590.929.345	6.824.019.354

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	1.149.028.813	714.575.201
Satışların Maliyeti	14	-1.016.778.401	-620.459.595
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		132.250.412	94.115.606
BRÜT KAR (ZARAR)		132.250.412	94.115.606
Genel Yönetim Giderleri	15,16	-48.772.554	-36.961.430
Pazarlama Giderleri	15,16	-21.469.124	-11.363.583
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	13.241.473	9.492.437
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-3.707.620	-2.463.466
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		71.542.587	52.819.564
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	0	964.554
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		71.542.587	53.784.118
Finansman Gelirleri	19	1.357.933	1.571.860
Finansman Giderleri	19	-51.951.915	-27.716.875
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		20.948.605	27.639.103
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.194.474	-15.341.754
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-91.380	-778.818
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-4.103.094	-14.562.936
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		16.754.131	12.297.349
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	20	-3.149.303	-186.227
DÖNEM KARI (ZARARI)		13.604.828	12.111.122
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	-84.353	42.205
Ana Ortaklık Payları		13.689.181	12.068.917
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç	22	0,00009660	0,00008510
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç		-0,00002220	-0,00000130
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		200.515.527	88.764.245
Yabancı Para Çevrim Farkları		190.808.109	88.204.213
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		190.808.109	88.204.213
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		9.707.418	560.032
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		200.515.527	88.764.245
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		214.120.355	100.875.367
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		43.200	134.803
Ana Ortaklık Payları		214.077.155	100.740.564

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-437.087.444	-453.555.377
Dönem Karı (Zararı)		13.604.828	12.111.122
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		16.754.131	12.297.349
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-3.149.303	-186.227
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		12.080.639	21.194.363
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11	38.906.158	24.640.938
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	140.904
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	140.904
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.970.845	1.896.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.970.845	1.896.851
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	18	0	-19.589
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		50.593.982	26.145.015
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-1.357.933	-1.571.860
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	51.951.915	27.716.875
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-85.584.820	-46.006.545
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	4.194.474	15.341.754
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-944.965
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	18	0	-944.965
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-443.595.827	-485.482.288
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		238.240.908	-120.333.835
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	23	-29.059.695	871.657
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	267.300.603	-121.205.492
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.200.633	4.882.679
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.200.633	4.882.679
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		-9.707.418	-560.032
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-106.229.301	-210.368.121
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	39.769.027	7.824.865
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-517.876.519	-159.263.850
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	23	-9.067.485	-2.536.870
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-508.809.034	-156.726.980
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.800.439	10.012.814
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-8.079.361	206.065
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		14.879.800	9.806.749
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-93.392.330	-17.676.808
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		696.115	-15.852.836
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-94.088.445	-1.823.972
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-417.910.360	-452.176.803
İştirakler, İş Ortaklıkları ve/veya Müşterek Faaliyetlerin Sermaye Artırımına Katılımdan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-159.642	-146.063
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-2.260.017	-972.828
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21	-5.508.121	-275.659
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-23.674.050	15.976
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		12.424.746	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	10,11	-95.471.887	-11.216.031
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	944.965

Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	944.965
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-95.471.887	-12.180.585
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-95.471.887	-12.180.585
Alınan Temettüler	18	0	19.589
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		114.062.793	26.477.172
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.108.656.866	4.871.334.645
Kredilerden Nakit Girişleri		7.108.656.866	4.871.334.645
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-6.953.707.509	-4.819.277.419
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-6.953.707.509	-4.819.277.419
Ödenen Temettüler		0	0
Ödenen Faiz		-42.244.497	-27.158.329
Alınan Faiz	19	1.357.933	1.578.275
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-418.496.538	-438.294.236
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		54.397.809	24.238.126
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-364.098.729	-414.056.110
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		778.724.987	516.518.575
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		414.626.258	102.462.465

[illegible]

[illegible]