

BURSA ÇİMENTO FABRİKASI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2019 TARİHLİ KONSOLİDE MALİ TABLOLARI

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		82.051.000	26.105.976
Ticari Alacaklar			216.855.397	248.077.745
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-26		66.102	107.242
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		216.789.295	247.970.503
Diğer Alacaklar			18.552.633	15.407.160
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			9.040.332	8.439.200
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		9.512.301	6.967.960
Stoklar	9		228.082.544	242.201.344
Peşin Ödenmiş Giderler			14.271.250	14.633.055
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10		14.271.250	14.633.055
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24		13.431	2.425.223
Diğer Dönen Varlıklar			2.415.276	5.871.507
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19		2.415.276	5.871.507
ARA TOPLAM			562.241.531	554.722.010
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			562.241.531	554.722.010
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			4.560.973	4.560.973
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	5		4.560.973	4.560.973
Diğer Alacaklar			366.932	302.002
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		366.932	302.002
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11		53.912.793	50.630.452
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13		1.421.186	1.421.186
Maddi Duran Varlıklar			264.786.246	261.659.476
Arazi ve Arsalar	14		15.300.663	15.279.381
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	14		5.417.555	5.594.576
Binalar	14		30.894.964	30.417.731
Tesis, Makine ve Cihazlar	14		156.058.077	159.439.040
Taşıtlar	14		11.901.698	12.325.840
Mobilya ve Demirbaşlar	14		5.881.401	5.904.337
Özel Maliyetler	14		5.107.963	5.256.405
Yapılmakta Olan Yatırımlar	14		25.700.365	18.366.707
Diğer Maddi Duran Varlıklar	14		8.523.560	9.075.459
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			7.321.709	6.251.044
Diğer Haklar	15		6.469.113	2.730.068
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	15		827.400	344.659
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15		25.196	3.176.317
Peşin Ödenmiş Giderler	10		11.076.335	10.179.376
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24		11.481.107	11.241.706
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			354.927.281	346.246.215
TOPLAM VARLIKLAR			917.168.812	900.968.225
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			61.334.000	47.619.775
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			61.334.000	47.619.775
Banka Kredileri	6		61.334.000	47.619.775
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.899.637	13.694.664
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.899.637	13.694.664
Banka Kredileri	6		1.899.637	13.694.664
Ticari Borçlar			81.636.955	82.556.005
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-26		85.670	112.190
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		81.551.285	82.443.815
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18		8.075.985	6.176.236
Diğer Borçlar			7.060.071	1.397.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8		5.168.738	900.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		1.891.333	497.000

Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		11.795.765	9.095.835
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		11.795.765	9.095.835
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		20.072	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.172.230	3.209.755
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	3.172.230	3.209.755
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.838.842	1.932.991
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	3.838.842	1.932.991
ARA TOPLAM		178.833.557	165.682.261
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		178.833.557	165.682.261
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.643.841	13.476.147
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.643.841	13.476.147
Banka Kredileri	6	3.643.841	13.476.147
Uzun Vadeli Karşılıklar		29.277.506	27.363.442
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	29.277.506	27.363.442
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	463.815	320.973
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		33.385.162	41.160.562
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		212.218.719	206.842.823
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		519.535.352	513.462.221
Ödenmiş Sermaye	20	105.815.808	105.815.808
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	20	-1.784.553	-1.784.553
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-14.959.714	-13.593.411
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-14.538.066	-13.271.574
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	-15.624.373	-14.357.881
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	1.086.307	1.086.307
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	20	-421.648	-321.837
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		63.750.557	60.681.996
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		6.627.488	3.814.988
Yasal Yedekler	20	57.123.069	56.867.008
Diğer Yedekler	20	32.865	32.865
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	359.240.955	265.052.455
Net Dönem Karı veya Zararı	20	7.439.434	97.257.061
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	185.414.741	180.663.181
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		704.950.093	694.125.402
TOPLAM KAYNAKLAR		917.168.812	900.968.225

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	21	229.791.770	285.558.404
Satışların Maliyeti	21	-202.240.433	-226.064.136
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		27.551.337	59.494.268
BRÜT KAR (ZARAR)		27.551.337	59.494.268
Genel Yönetim Giderleri		-10.686.447	-10.309.837
Pazarlama Giderleri		-12.149.182	-12.514.704
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-955.046	-1.975.856
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	23.690.790	17.463.713
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-9.910.682	-5.943.382
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.540.770	46.214.202
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	9.305.249	9.063.157
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-6.800.235	-3.096.588
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	11	918.912	-895.560
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		20.964.696	51.285.211
Finansman Gelirleri		0	555.487
Finansman Giderleri		-4.591.499	-8.775.315
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		16.373.197	43.065.383
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-373.077	-7.579.643
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	23	0	-9.058.766
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	-373.077	1.479.123
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		16.000.120	35.485.740
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		16.000.120	35.485.740
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.560.686	10.005.878
Ana Ortaklık Payları		7.439.434	25.479.862
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Hisse Başına Kazanç	25	0,07000000	0,24100000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-906.691	-1.614.978
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.092.572	-2.025.294
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-99.812	-35.249
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		285.693	445.565
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		285.693	445.565
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-906.691	-1.614.978
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		15.093.429	33.870.762
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.146.401	9.643.625
Ana Ortaklık Payları		6.947.028	24.227.137

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		82.269.050	11.811.033
Dönem Karı (Zararı)		16.000.120	35.485.740
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		16.000.120	35.485.740
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		20.130.160	26.962.494
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15	9.424.346	7.858.771
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.735.000	3.478.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	1.914.064	3.205.797
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	4.820.936	272.910
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.487.054	5.957.973
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	23	-4.934.000	-3.400.985
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	23	9.421.054	9.358.958
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	12	-918.912	895.560
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		373.077	7.579.643
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	22	29.595	1.191.840
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		47.964.965	-41.404.109
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	33.995.945	-14.692.726
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8-10-22	-8.130.907	-14.143.318
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	14.118.800	-19.005.289
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-919.050	-16.372.718
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8-10-22	8.900.177	22.809.942
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		84.095.245	21.044.125
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	-1.826.195	-801.986
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23	0	-8.431.106
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-13.599.579	-15.602.599
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14-15	50.593	7.606.198
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14-15	-13.650.172	-23.208.797
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-12.724.447	-13.524.322
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	66.642.020	169.394.975
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-75.097.728	-160.132.078
Ödenen Temettüler	20	-4.268.739	-22.787.219
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		55.945.024	-17.315.888
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		55.945.024	-17.315.888
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	26.105.976	65.001.504
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	82.051.000	47.685.616

Dipnot Referansı	Özkaynaklar												
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ödenmiş Sermaye	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	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	Diğer Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplan		Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplan	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplan	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları			Net Dönem Karı Zararı		
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları									

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan																
	Kar Payıan	20														-4.268.739	-4.268.739
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişliklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward S�zleymesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişliklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişliklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişliklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakıyeler		105.815.808	-1.784.553	-15.624.373	1.086.307	-421.648		63.750.557	32.865	359.240.955	7.439.434	519.535.352	185.414.741	704.950.093		