

BORUSAN MANNESMANN BORU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		785.015.837	789.861.662
Ticari Alacaklar	6		1.575.077.861	851.043.983
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23		218.495.563	114.826.524
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			1.356.582.298	736.217.459
Diğer Alacaklar			34.979.261	141.239.757
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			34.979.261	141.239.757
Türev Araçlar			4.093.547	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			4.093.547	0
Stoklar	7		2.281.893.948	1.158.927.573
Peşin Ödenmiş Giderler	8		79.875.134	61.451.065
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			79.875.134	61.451.065
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21		3.807.830	14.838.511
Diğer Dönen Varlıklar			68.870.784	70.202.444
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	23		0	114.324
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			68.870.784	70.088.120
ARA TOPLAM			4.833.614.202	3.087.564.995
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			4.833.614.202	3.087.564.995
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			465.903.865	386.729.759
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			465.903.865	386.729.759
Ticari Alacaklar			21.644.675	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		21.644.675	0
Maddi Duran Varlıklar	10		5.338.658.361	4.495.873.884
Kullanım Hakkı Varlıkları	9		36.830.233	15.805.936
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			12.038.721	12.637.747
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		12.038.721	12.637.747
Peşin Ödenmiş Giderler	8		5.099.432	40.172.927
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			5.099.432	40.172.927
Diğer Duran Varlıklar			358.649	322.249
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			358.649	322.249
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			5.880.533.936	4.951.542.502
TOPLAM VARLIKLAR			10.714.148.138	8.039.107.497
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.614.677.176	1.550.994.168
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.614.677.176	1.550.994.168
Banka Kredileri	5		1.614.677.176	1.550.994.168
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.121.225.937	475.613.004
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			1.121.225.937	475.613.004
Banka Kredileri	5		1.100.098.811	465.441.018
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		21.127.126	10.171.986
Ticari Borçlar	6		1.636.842.614	901.648.951
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23		44.340.209	14.973.376
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			1.592.502.405	886.675.575
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			9.243.339	6.335.667
Diğer Borçlar			25.753.870	79.265.995
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			25.753.870	79.265.995
Türev Araçlar			0	8.175.140
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			0	8.175.140
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			18.638.523	1.271.172
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			18.638.523	1.271.172

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		139.486.818	103.358.692
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		139.486.818	103.358.692
ARA TOPLAM		4.565.868.277	3.126.662.789
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.565.868.277	3.126.662.789
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		938.429.079	820.703.440
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		938.429.079	820.703.440
Banka Kredileri	5	924.715.305	814.809.269
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	13.713.774	5.894.171
Uzun Vadeli Karşılıklar		35.804.146	20.970.848
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		35.804.146	20.970.848
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	649.166.785	521.568.961
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.623.400.010	1.363.243.249
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.189.268.287	4.489.906.038
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.523.587.336	3.548.148.220
Ödenmiş Sermaye	13	141.750.000	141.750.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		285.235.204	286.321.875
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		102.415.772	102.415.772
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		182.819.432	183.906.103
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	13	177.359.603	178.446.274
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		5.459.829	5.459.829
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.434.970.143	2.680.668.362
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.430.876.596	2.688.843.502
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		4.093.547	-8.175.140
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		4.093.547	-8.175.140
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	70.329.043	70.329.043
Yasal Yedekler		70.329.043	70.329.043
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		370.165.611	379.582.107
Net Dönem Karı veya Zararı		221.137.335	-10.503.167
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	1.292.515	1.053.239
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.524.879.851	3.549.201.459
TOPLAM KAYNAKLAR		10.714.148.138	8.039.107.497

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	4.688.973.028	2.665.308.304	1.716.295.013	763.256.095
Satışların Maliyeti	14	-4.085.478.368	-2.486.832.509	-1.520.948.066	-718.211.686
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		603.494.660	178.475.795	195.346.947	45.044.409
BRÜT KAR (ZARAR)		603.494.660	178.475.795	195.346.947	45.044.409
Genel Yönetim Giderleri	15,16	-204.264.942	-164.272.528	-69.286.388	-51.731.519
Pazarlama Giderleri	15,16	-84.615.618	-55.259.205	-30.477.631	-18.491.438
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	89.007.703	87.716.789	31.380.726	16.557.506
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-16.734.522	-8.302.475	1.381.446	-411.340
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		386.887.281	38.358.376	128.345.100	-9.032.382
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	25.357.778	13.058.477	944.783	-2.240.160
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		412.245.059	51.416.853	129.289.883	-11.272.542
Finansman Gelirleri	19	12.040.652	8.794.597	5.266.686	2.269.946
Finansman Giderleri	19	-181.247.252	-131.170.659	-56.688.629	-43.083.575
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		243.038.459	-70.959.209	77.867.940	-52.086.171
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-21.818.412	-28.684.189	-13.848.502	-24.989.741
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-2.137.893	-339.678	-1.893.915	-117.710
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-19.680.519	-28.344.511	-11.954.587	-24.872.031
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		221.220.047	-99.643.398	64.019.438	-77.075.912
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	20	0	-1.056.131	0	-1.048.150
DÖNEM KARI (ZARARI)		221.220.047	-100.699.529	64.019.438	-78.124.062
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	82.712	-131.832	34.253	-64.460
Ana Ortaklık Payları		221.137.335	-100.567.697	63.985.185	-78.059.602
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	22	0,00156010	-0,00070950	0,00045140	0,00049000
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)			-0,00000750		0,00000150
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-9.151.717	0	0
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	-9.151.717	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		754.458.345	895.201.687	69.746.055	458.199.153
Yabancı Para Çevrim Farkları		742.189.658	893.932.342	69.348.567	457.231.656
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		742.189.658	893.932.342	69.348.567	457.231.656
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		12.268.687	1.269.345	397.488	967.497
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		754.458.345	886.049.970	69.746.055	458.199.153
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		975.678.392	785.350.441	133.765.493	380.075.091
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		239.276	520.108	96.667	270.432
Ana Ortaklık Payları		975.439.116	784.830.333	133.668.826	379.804.659

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-193.647.087	-1.149.946.583
Dönem Karı (Zararı)		221.220.047	-100.699.529
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		221.220.047	-99.643.398
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	-1.056.131
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		593.815.083	-202.565.724
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10,11	210.865.836	174.811.409
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		384.442	1.227.357
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	0	89.113
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	384.442	1.138.244
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		15.309.452	4.065.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		15.309.452	4.065.959
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	18	-24.593.031	-15.286.295
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		150.865.814	109.207.886
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-3.945.283	-3.350.081
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	154.811.097	112.557.967
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		219.928.905	-507.504.047
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		21.818.412	28.684.189
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-764.747	2.227.818
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-764.747	2.227.818
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.006.355.059	-840.188.806
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-745.678.553	-522.421.583
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-103.669.039	-60.201.591
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-642.009.514	-462.219.992
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		106.260.496	12.668.938
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		106.260.496	12.668.938
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.122.966.375	-85.296.180
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		16.649.426	-855.033
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		735.193.663	-306.733.672
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		29.366.833	-26.873.956
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		705.826.830	-279.859.716
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-53.512.125	59.023.324
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	782.892
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-53.512.125	58.240.432
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		57.698.409	3.425.400
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.295.260	-10.378.375
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		56.403.149	13.803.775
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-191.319.929	-1.143.454.059
İştirakler, İş Ortaklıkları ve/veya Müşterek Faaliyetlerin Sermaye Artırımına Katılımdan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-420.204	-1.576.211
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.906.954	-1.198.935
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-10.861.581
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	0
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		0	7.144.203
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-100.503.393	-108.746.094
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		47.983.224	15.398

Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		47.983.224	15.398
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-173.079.648	-125.062.827
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	-173.079.648	-125.062.827
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.015.040
Alınan Temettüler	18	24.593.031	15.286.295
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		127.598.490	729.387.101
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.904.903.658	7.182.166.480
Kredilerden Nakit Girişleri		2.904.903.658	7.182.166.480
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.609.637.879	-6.329.894.869
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.609.637.879	-6.329.894.869
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-16.801.475	-13.676.624
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-12.268.687	-1.269.345
Ödenen Temettüler		0	0
Ödenen Faiz		-142.542.410	-111.288.622
Alınan Faiz	19	3.945.283	3.350.081
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-166.551.990	-529.305.576
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		161.706.165	297.237.125
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.845.825	-232.068.451
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		789.861.662	945.308.903
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		785.015.837	713.240.452

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]