

**BERKOSAN YALITIM VE TECRİT MADDELERİ ÜRETİM VE
TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 3. 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 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	7.447.471	7.822.795
Ticari Alacaklar		18.322.090	15.124.027
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,26	3.540	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	18.318.550	15.124.027
Diğer Alacaklar		20.596	5.500
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,26	15.901	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.695	5.500
Stoklar	9	6.270.071	6.679.845
Peşin Ödenmiş Giderler		159.125	683.694
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	8	159.125	683.694
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24		22.065
Diğer Dönen Varlıklar		1.942.133	602.428
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	12	1.942.133	602.428
ARA TOPLAM		34.161.486	30.940.354
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		34.161.486	30.940.354
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		30.465	36.665
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	30.465	36.665
Maddi Duran Varlıklar	10	29.090.701	26.908.352
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	27.339	39.069
Peşin Ödenmiş Giderler		95.959	95.959
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	8	95.959	95.959
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	586.706	511.311
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		29.831.170	27.591.356
TOPLAM VARLIKLAR		63.992.656	58.531.710
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.788.351	4.479.567
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	7.788.351	4.479.567
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		7.137.123	5.299.254
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	7.137.123	5.299.254
Ticari Borçlar		11.309.443	10.709.749
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	11.309.443	10.709.749
Ertelenmiş Gelirler		59.675	1.267.465
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	13	59.675	1.267.465
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	659.026	130.103
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.013.436	972.423
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	984.835	943.822
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	28.601	28.601
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		210.116	210.372
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	210.116	210.372
ARA TOPLAM		28.177.170	23.068.933
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		28.177.170	23.068.933
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.458.493	7.941.788
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	7.458.493	7.941.788
Uzun Vadeli Karşılıklar		353.892	210.799
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	353.892	210.799
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	1.449.833	1.449.833
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.262.218	9.602.420
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		37.439.388	32.671.353
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		26.746.450	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)		8.571.455	8.786.751
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		8.571.455	8.786.751
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	17	8.639.669	8.699.935
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-68.214	86.816
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		905.449	14.822
Yabancı Para Çevrim Farkları	17	905.449	14.822
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	423.287	423.287
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	722.654	-1.297.878
Net Dönem Karı veya Zararı		211.235	2.021.005
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-193.182	
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		26.553.268	25.860.357
TOPLAM KAYNAKLAR		63.992.656	58.531.710

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	53.082.328	46.905.820	20.772.896	16.676.469
Satışların Maliyeti	18	-40.783.583	-35.284.602	-15.658.479	-13.258.229
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		12.298.745	11.621.218	5.114.417	3.418.240
BRÜT KAR (ZARAR)		12.298.745	11.621.218	5.114.417	3.418.240
Genel Yönetim Giderleri	19	-5.642.797	-3.464.883	-2.206.612	-1.122.408
Pazarlama Giderleri	19	-5.459.507	-5.585.406	-2.293.074	-1.842.674
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	7.477.603	1.425.510	4.890.462	497.145
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-2.078.673	-662.549	-1.157.180	300.078
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.595.371	3.333.890	4.348.013	1.250.381
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	162.803	275.401	50.316	127.184
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	22		-180.668		-156.268
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.758.174	3.428.623	4.398.329	1.221.297
Finansman Gelirleri	23	80.248	57.781	20.102	36.494
Finansman Giderleri	23	-6.128.024	-2.091.252	-3.628.896	-662.841
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		710.398	1.395.152	789.535	594.950
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-965.675	-324.872	-665.471	-154.841
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	-985.180	-373.970	-668.363	-110.360
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	19.505	49.098	2.892	-44.481
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-255.277	1.070.280	124.064	440.109
DÖNEM KARI (ZARARI)		-255.277	1.070.280	124.064	440.109
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-466.512		-215.678	
Ana Ortaklık Payları		211.235	1.070.280	339.742	440.109
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 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-255.277	1.070.280	124.064	440.109
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		696.839	156.605	437.793	118.274
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-193.788	158.234	-97.411	114.736
Yabancı Para Çevrim Farkları		890.627	-1.629	535.204	3.538
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		38.758	-31.647	19.483	-22.947
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		38.758	-31.647	19.483	-22.947
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16,24	38.758	-31.647	19.483	-22.947
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		735.597	124.958	457.276	95.327
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		480.320	1.195.238	581.340	535.436
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-466.512		-215.678	
Ana Ortaklık Payları		946.832	1.195.238	797.018	535.436

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-1.495.839	5.275.890
Dönem Karı (Zararı)			-255.277	1.070.280
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			2.777.643	2.329.404
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11		1.058.765	1.028.434
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			17.914	-82.095
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		17.914	-82.095
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-50.695	125.939
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16		-50.695	125.939
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			812.997	939.043
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	6		-8.107	-6.789
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24		965.675	324.872
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-18.906	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-3.584.013	2.316.873
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.127.599	-166.555
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	26		-3.540	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-3.124.059	-166.555
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		-824.032	588.171
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-15.901	31.298
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-808.131	556.873
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		409.774	730.585
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			441.552	1.094.980
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		441.552	1.094.980
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-483.708	69.692
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7		-483.708	69.692
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-1.061.647	5.716.557
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-434.192	-440.667
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-3.476.576	-459.513
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			-409.995	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10		18.906	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11		-3.229.384	-560.407
Alınan Faiz	22		143.897	100.894
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			3.706.464	-129.363
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5		23.478.047	6.570.801
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5		-18.814.689	-5.660.227
Ödenen Faiz	23		-956.894	-1.039.937
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-1.265.951	4.687.014
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			890.627	-1.629
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-375.324	4.685.385
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			7.822.795	2.555.917
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			7.447.471	7.241.302

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	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 Çıkılması												273.330	273.330	
	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	8.639.669	-68.214	905.449			423.287	722.654	211.235	26.746.450	-193.162	26.553.268