

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.253.353	1.265.415
Ticari Alacaklar		62.501.525	54.584.119
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3.1	5.180.130	5.147.430
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7.1	57.321.395	49.436.689
Diğer Alacaklar		2.173.306	1.759.976
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3.1	550.224	1.049.917
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8.1	1.623.082	710.059
Stoklar	10	30.467.662	16.657.419
Peşin Ödenmiş Giderler	9.1	6.064.311	2.097.312
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		13.947	1.527
Diğer Dönen Varlıklar		1.338.447	1.298.696
ARA TOPLAM		105.812.551	77.664.464
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		105.812.551	77.664.464
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		784.888	784.888
Maddi Duran Varlıklar	11	57.974.241	60.364.558
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	82.129	121.064
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		58.841.258	61.270.510
TOPLAM VARLIKLAR		164.653.809	138.934.974
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	12.448.460	25.259.628
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	4.567.890	1.198.254
Ticari Borçlar		79.960.396	53.192.720
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.1	43.521.226	29.886.904
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7.2	36.439.170	23.305.816
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	1.794.072	822.911
Diğer Borçlar		133.822	188.249
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		52.150	52.150
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8.2	81.672	136.099
Ertelenmiş Gelirler	9.2	2.365.538	2.354.582
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	2.414.008	769.876
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.528.110	2.526.893
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	2.528.110	2.495.893
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			31.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.896	
ARA TOPLAM		106.218.192	86.313.113
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		106.218.192	86.313.113
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	3.122.387	337.407
Ticari Borçlar		221.740	1.077.712
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		221.740	1.077.712
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.997.874	2.357.113
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	2.997.874	2.357.113
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		2.226.198	3.219.248
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		8.568.199	6.991.480
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		114.786.391	93.304.593
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		49.867.418	45.630.381
Ödenmiş Sermaye	16	20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	10.546.241	10.546.241
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		21.222.672	21.552.356
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		21.222.672	21.552.356
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		22.519.351	22.519.351

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.296.679	-966.995
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-7.006.726	-15.109.504
Net Dönem Karı veya Zararı		5.105.231	8.641.288
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		49.867.418	45.630.381
TOPLAM KAYNAKLAR		164.653.809	138.934.974

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		153.161.768	105.438.170	57.649.215	39.097.540
Satışların Maliyeti		-123.958.432	-83.204.575	-44.773.422	-30.460.460
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		29.203.336	22.233.595	12.875.793	8.637.080
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)					0
BRÜT KAR (ZARAR)		29.203.336	22.233.595	12.875.793	8.637.080
Genel Yönetim Giderleri		-4.601.676	-3.134.685	-1.574.276	-685.031
Pazarlama Giderleri		-10.787.031	-8.492.254	-3.748.640	-2.851.137
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		9.396.094	1.308.598	5.666.142	70.199
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-11.591.757	-1.926.331	-8.144.517	-886.837
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		11.618.966	9.988.923	5.074.502	4.284.274
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		120.000	73.220		10.000
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		-42.429			
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		11.696.537	10.062.143	5.074.502	4.294.274
Finansman Gelirleri		85.568		24.612	
Finansman Giderleri		-5.038.868	-3.823.138	-2.067.291	-1.275.760
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.743.237	6.239.005	3.031.823	3.018.514
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.638.006	-272.769	-689.600	10.660
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.638.006	-272.769	-689.600	10.660
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.105.231	5.966.236	2.342.223	3.029.174
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.105.231	5.966.236	2.342.223	3.029.174
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.105.231	5.966.236	2.342.223	3.029.174
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
1 TL nominal hisseye karşılık		0,25526000	0,29831000	0,11711000	0,15146000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
1 TL nominal hisseye karşılık		0,25526000	0,29831000	0,11711000	0,15146000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-329.684	156.530	-200.856	262.270
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-412.105	195.663	-251.070	327.838
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		82.421	-39.133	50.214	-65.568
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		82.421	-39.133	50.214	-65.568
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-329.684	156.530	-200.856	262.270
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.775.547	6.122.766	2.141.367	3.291.444
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.775.547	6.122.766	2.141.367	3.291.444

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		12.992.840	8.685.933
Dönem Karı (Zararı)		5.105.231	5.966.236
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		13.417.400	3.380.230
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.663.184	2.554.326
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.198.110	
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.198.110	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.378.560	869.477
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	1.378.560	924.661
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-55.184
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.911.354	-316.342
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.638.006	272.769
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-77.571	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-77.571	
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-294.243	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.642.228	-73.997
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.339.489	-13.134.200
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-407.400	-566.408
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-13.810.243	-4.427.109
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		25.504.487	16.392.642
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-60.357	-69.116
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.529.226	1.730.194
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		14.880.403	9.272.469
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.117.687	-586.536
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-769.876	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.070.793	-3.096.170
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		88.337	28.105
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-2.244.697	-3.124.275
Alınan Faiz		85.567	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-8.934.110	-5.392.050
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		21.584.443	25.429.840
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-25.450.175	-25.753.837
Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları		-5.777.100	
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-19.673.075	-25.753.837
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-111.910	-1.244.915
Ödenen Faiz		-4.956.468	-3.823.138
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.987.937	197.713
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.987.937	197.713
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.265.415	988.370
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.253.352	1.186.083

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Risikten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanınılanımsı Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								
Önceki Dönem 01.01.2017 – 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyolar		20.000.000	10.546.241		-809.209			-14.408.449	-701.055	14.627.528		14.627.528
	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								-701.055	701.055			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					156.530				5.996.236			6.122.766
	Dönem Karı (Zararı)									5.996.236			
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					156.530							
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	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 (Kayıpları) 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 Alın 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 Baklıyolar		20.000.000	10.546.241		-652.679			-15.109.504	5.966.236	20.750.294		20.750.294	
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Baklıyolar		20.000.000	10.546.241	22.519.351	-966.995			-15.109.504	8.641.288	45.630.381		45.630.381	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler								-538.541				-538.510	
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar													
Transferler								8.641.288	-8.641.288				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-329.684				5.105.231			4.775.547	
Dönem Karı (Zararı)									5.105.231				
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-329.684								
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	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)												
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		20.000.000	10.546.241	22.519.351	-1.296.679		-7.006.726	5.105.231	49.867.418		49.867.418	