

VİKİNG KAĞIT VE SELÜLOZ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2018 Mali Tablo ve Dipnotları

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			9.217.517	2.040.355
Ticari Alacaklar			43.102.535	36.732.624
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		9.043.981	6.055.602
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4		34.058.554	30.677.022
Diğer Alacaklar			5.878.929	2.711.511
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3		5.728.211	2.585.073
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			150.718	126.438
Türev Araçlar			837.105	
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar			837.105	
Stoklar			39.172.361	25.203.356
Peşin Ödenmiş Giderler			1.155.410	289.655
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			1.155.410	289.655
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			35.464	17.163
Diğer Dönen Varlıklar			5.246.162	307.415
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8		5.246.162	307.415
ARA TOPLAM			104.645.483	67.302.079
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			104.645.483	67.302.079
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			217.044	217.044
Diğer Alacaklar			5.999	26.188
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			5.999	26.188
Maddi Duran Varlıklar	5		169.284.240	166.092.031
Arazi ve Arsalar			48.685.000	48.685.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			2.490.515	2.469.999
Binalar			25.452.264	25.994.550
Tesis, Makine ve Cihazlar			89.624.889	87.465.810
Taşıtlar			3.894	
Mobilya ve Demirbaşlar			1.221.661	1.042.950
Yapılmakta Olan Yatırımlar			1.806.017	433.722
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6		759.409	706.379
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			759.409	706.379
Peşin Ödenmiş Giderler			120.000	1.066.262
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			120.000	1.066.262
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			170.386.692	168.107.904
TOPLAM VARLIKLAR			275.032.175	235.409.983
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			7.384.719	4.136.308
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			7.384.719	4.136.308
Banka Kredileri	7		7.309.825	4.000.000
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7		74.894	136.308
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			23.415.070	21.215.253
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			23.415.070	21.215.253
Banka Kredileri	7		23.415.070	21.215.253
Ticari Borçlar			138.844.056	81.817.542
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3		6.529.652	7.777.600
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			132.314.404	74.039.942
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			942.829	1.063.717
Diğer Borçlar			2.270.107	634.379
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3		1.720.223	9.353
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			549.884	625.026
Ertelenmiş Gelirler			665.508	853.870
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			665.508	853.870
Kısa Vadeli Karşılıklar	17		152.480	193.560
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			152.480	193.560
ARA TOPLAM			173.674.769	109.914.629
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			173.674.769	109.914.629

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		74.350.444	67.527.085
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		74.350.444	67.527.085
Banka Kredileri	7	74.323.098	67.442.613
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	27.346	84.472
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.845.934	4.111.768
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		4.845.934	4.111.768
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	9	18.213.893	18.166.860
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		97.410.271	89.805.713
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		271.085.040	199.720.342
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.947.135	35.689.641
Ödenmiş Sermaye	10	42.000.000	42.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	10	253.929	253.929
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		88.170.632	90.931.682
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		87.953.588	90.931.682
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	5	91.947.879	94.163.591
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.994.291	-3.231.909
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		217.044	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			217.044
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			217.044
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			217.044
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-95.497.302	-81.492.306
Net Dönem Karı veya Zararı		-30.980.124	-16.220.708
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.947.135	35.689.641
TOPLAM KAYNAKLAR		275.032.175	235.409.983

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	11	172.336.233	135.043.716	62.285.368	42.783.383
Satışların Maliyeti	11	-135.031.363	-109.074.677	-45.691.635	-34.541.680
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		37.304.870	25.969.039	16.593.733	8.241.703
BRÜT KAR (ZARAR)		37.304.870	25.969.039	16.593.733	8.241.703
Genel Yönetim Giderleri	12	-6.971.995	-6.618.160	-2.343.794	-2.193.158
Pazarlama Giderleri	12	-17.248.422	-15.668.810	-6.145.625	-4.911.008
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-872.414	-840.728	-267.046	-273.043
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	14.283.659	6.390.080	10.458.943	1.240.272
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-45.126.063	-6.697.923	-31.894.178	-1.956.638
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-18.630.365	2.533.498	-13.597.967	148.128
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		13.995	74.667	51	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-18.616.370	2.608.165	-13.597.916	148.128
Finansman Gelirleri	14	3.506.258	475.967	2.519.774	72.211
Finansman Giderleri	14	-15.632.383	-15.028.248	-5.836.895	-5.103.387
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-30.742.495	-11.944.116	-16.915.037	-4.883.048
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-237.629	179.569	-54.178	21.539
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	9	-237.629	179.569	-54.178	21.539
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-30.980.124	-11.764.547	-16.969.215	-4.861.509
DÖNEM KARI (ZARARI)		-30.980.124	-11.764.547	-16.969.215	-4.861.509
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-30.980.124	-11.764.547	-16.969.215	-4.861.509
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 100 Adet Pay Başına Kayıp	15	-0,73760000	-0,26630000	-0,40400000	-0,11430000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-762.382	-326.469	-97.858	6.408
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-952.978	-408.086	-122.323	8.010
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		190.596	81.617	24.465	-1.602
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		190.596	81.617	24.465	-1.602
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	176.697	0	53.542
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	220.871	0	66.927
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	220.871	0	66.927
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-44.174	0	-13.385
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		0	-44.174	0	-13.385
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-762.382	-149.772	-97.858	59.950
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-31.742.506	-11.914.319	-17.067.073	-4.801.559
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-31.742.506	-11.914.319	-17.067.073	-4.801.559

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		16.283.071	-59.281
Dönem Karı (Zararı)		-30.980.124	-11.764.547
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-30.980.124	-11.764.547
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		54.137.373	18.218.235
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5	5.398.671	6.213.957
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		100.000	-5.000
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	100.000	-5.000
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		677.825	615.519
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		718.905	638.519
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	-41.080	-23.000
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-13.704	-23.820
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		11.747.252	10.157.888
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-126.941	-76.622
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		11.874.193	10.234.510
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		36.827.096	1.490.107
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-837.105	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-837.105	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	237.629	-179.569
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-291	-50.847
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-291	-50.847
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-5.936.454	-5.867.071
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.493.522	-4.138.730
İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.012.095	-573.157
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.481.427	-3.565.573
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.961.139	-1.730.019
İlişkili Olmayan Taraplardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.961.139	-1.730.019
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-13.969.005	-3.411.638
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		80.507	-1.580.680
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.791.109	5.708.349
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.766.069	-1.255.980
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		20.557.178	6.964.329
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-120.888	389.361
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-188.363	-1.130.998
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-75.153	27.284
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-75.153	27.284
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		17.220.795	586.617
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-937.724	-645.898
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.646.112	-3.558.477
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		291	50.847
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		291	50.847
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.643.910	-3.706.908
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	-8.517.416	-3.635.961
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-126.494	-70.947
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		-3.143.138	
İlişkili Taraplara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler	3	-3.143.138	
Alınan Temettüler		13.704	20.230
Alınan Faiz		126.941	77.354
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.108.276	-797.152
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			19.355.266

Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			19.355.266
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		65.920.000	55.800.000
Kredilerden Nakit Girişleri		65.920.000	55.800.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-52.943.634	-55.679.376
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-52.943.634	-55.679.376
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	3	428.599	-8.791.641
Ödenen Faiz		-11.296.689	-11.481.401
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.745.235	-4.414.910
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		431.927	5.760
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.177.162	-4.409.150
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.040.355	7.029.861
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		9.217.517	2.620.711

Dijnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar													
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	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			Diğer Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları				Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/ Azalışları		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları		Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		Gerçekleşen Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)				

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																			
	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)																			
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																			
	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 (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 Süzemesinin 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 Bakiyeleri		42.000.000	253.929	91.947.879	-3.994.291	87.953.588	217.044	88.170.632	0				0	0	-95.487.302	-30.980.124	126.477.426	3.947.135	3.947.135