

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablo ve Dipnotlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	24.473.144	23.344.895
Ticari Alacaklar		94.587.896	121.556.980
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		766.851	612.490
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		93.821.045	120.944.490
Türev Araçlar		636.211	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		636.211	
Stoklar		66.800.251	68.591.596
Peşin Ödenmiş Giderler		2.181.644	3.757.326
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		2.181.644	3.757.326
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		159.688	110.512
Diğer Dönen Varlıklar		11.555.960	9.463.001
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		11.555.960	9.463.001
ARA TOPLAM		200.394.794	226.824.310
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		200.394.794	226.824.310
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		4.663	6.063
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.663	6.063
Maddi Duran Varlıklar		149.368.189	142.195.664
Arazi ve Arsalar		5.991.310	5.991.310
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		2.337.152	2.400.555
Binalar		37.478.868	37.784.179
Tesis, Makine ve Cihazlar		63.608.023	66.579.021
Taşıtlar		5.805.726	6.067.598
Mobilya ve Demirbaşlar		2.234.764	2.414.868
Özel Maliyetler		1.992.398	2.067.186
Yapılmakta Olan Yatırımlar		25.392.967	18.890.947
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		4.526.981	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		202.629	261.213
Diğer Haklar		202.629	261.213
Peşin Ödenmiş Giderler		2.273.930	1.516.414
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		2.273.930	1.516.414
Ertelenmiş Vergi Varlığı		4.681.059	2.113.410
Diğer Duran Varlıklar		45.248	45.248
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		45.248	45.248
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		156.575.718	146.138.012
TOPLAM VARLIKLAR		356.970.512	372.962.322
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		74.290.804	52.935.795
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		74.290.804	51.312.500
Banka Kredileri		74.290.804	51.312.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.623.295
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.623.295
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.716.060	1.492.901
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.716.060	1.492.901
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.558.167	0
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.157.893	1.492.901
Ticari Borçlar		51.894.584	84.340.724
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	4	3.285.067	2.242.184
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		48.609.517	82.098.540
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.620.780	4.713.791
Diğer Borçlar		0	5.292
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	0	5.292
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		10.206.615	11.555.329

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlölüklerin Dışında Kalanlar)	8	10.206.615	11.555.329
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.666.840	4.152.294
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		3.666.840	4.152.294
Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		812.059	653.863
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		812.059	653.863
ARA TOPLAM		148.207.742	159.849.989
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		148.207.742	159.849.989
UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.203.686	4.104.643
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.203.686	4.104.643
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.099.043	0
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.104.643	4.104.643
Diğer Borçlar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		17.855.735	15.725.166
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		17.855.735	15.725.166
Diğer Uzun Vadeli Yükümlölükler		16.972	16.972
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Uzun Vadeli Yükümlölükler		16.972	16.972
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		25.076.393	19.846.781
TOPLAM YÜKÜMLÖLÖKLER		173.284.135	179.696.770
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		183.686.377	193.265.552
Ödenmiş Sermaye	12	24.534.143	24.534.143
Sermaye Düzeltme Farkları	12	25.856.460	25.856.460
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.092	1.092
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.865.172	-5.850.632
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.865.172	-5.850.632
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.865.172	-5.850.632
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		42.711.791	42.711.791
Yasal Yedekler		42.711.791	42.711.791
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		106.012.698	90.213.645
Net Dönem Karı veya Zararı		-7.564.635	15.799.053
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		183.686.377	193.265.552
TOPLAM KAYNAKLAR		356.970.512	372.962.322

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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	13	101.534.366	131.093.161
Satışların Maliyeti	13	-92.113.739	-102.822.709
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.420.627	28.270.452
BRÜT KAR (ZARAR)		9.420.627	28.270.452
Genel Yönetim Giderleri	14	-7.227.621	-5.330.343
Pazarlama Giderleri	14	-11.978.444	-14.268.233
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.123.952	3.817.864
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-876.587	-2.319.106
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		38.789	-81.789
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.499.284	10.088.845
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.499.284	10.088.845
Finansman Gelirleri		327.135	188.084
Finansman Giderleri		-5.456.500	-3.600.630
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-9.628.649	6.676.299
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.064.014	-1.878.519
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15		-1.707.355
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	2.064.014	-171.164
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-7.564.635	4.797.780
DÖNEM KARI (ZARARI)		-7.564.635	4.797.780
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-7.564.635	4.797.780
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	16	-0,00300000	0,00200000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)	16	-0,00300000	0,00200000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.014.540	-753.373
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.518.175	-941.716
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		503.635	188.343
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	15	503.635	188.343
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.014.540	-753.373
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-9.579.175	4.044.407
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-9.579.175	4.044.407

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		-5.227.507	-38.256.469
Dönem Karı (Zararı)		-7.564.635	4.797.780
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-7.564.635	4.797.780
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.027.390	7.135.732
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.850.166	3.152.710
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		464.494	1.139.810
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	988.737	824.276
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-524.243	315.534
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.776.088	761.699
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-3.560.530	-2.765.605
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		5.336.618	3.527.304
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	-2.064.014	2.066.862
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		656	14.651
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		656	14.651
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-264.744	-48.373.336
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		30.242.668	-4.443.001
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		30.242.668	-4.443.001
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.592.327	-11.086.844
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		818.166	-4.522.592
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-32.451.432	-14.389.699
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-32.451.432	-14.389.699
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-93.011	-2.803.378
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-1.348.714	-6.333.459
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-24.748	-4.794.363
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		127.931	-3.012.970
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-152.679	-1.781.393
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.801.989	-36.439.824
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.376.342	-203.672
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-49.176	-1.612.973
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.765.744	-2.115.218
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.264	1.356
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.264	1.356
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-11.769.008	-2.116.574
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-11.769.008	-2.116.574
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		17.968.712	44.414.186
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		21.687.500	46.466.314
Ödenen Faiz		-4.045.814	-2.233.283
Alınan Faiz		327.026	181.155
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		975.461	4.042.499
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		975.461	4.042.499
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.489.406	4.451.570
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.464.867	8.494.069

Önceki Dönem
01.01.2018 - 31.03.2018

Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Dönem Başı Bakiyeler	24.534.143	25.856.460	1.092	-4.816.365	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler					
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler					
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler					
Hatalara İlişkin Düzeltmeler					
Diğer Düzeltmeler					
Düzeltmelerden Sonraki Tutar					
Transferler					17.982.724-17.982.724
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-753.373	4.797.7804.044.4074.044.407
Dönem Karı (Zararı)					4.797.7804.797.7804.797.780
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-753.373	-753.373-753.373
Sermaye Artırımı					
Sermaye Azaltımı					
Sermaye Avansı					
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi					
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi					
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 Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar					
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar					
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar					
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanana Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar					
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					-87.119-87.119-87.119
Dönem Sonu Bakiyeler	24.534.143	25.856.460	1.092	-5.569.738	42.711.83790.213.5994.797.780182.545.173182.545.173

Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Özkaynaklar Değişim Tablosu					
Dönem Başı Bakiyeler	24.534.143	25.856.460	1.092	-8.850.632	42.711.79190.213.64515.799.053193.265.552193.265.552
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler					
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler					
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler					
Hatalara İlişkin Düzeltmeler					
Diğer Düzeltmeler					
Düzeltmelerden Sonraki Tutar					
Transferler					15.799.053-15.799.053
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-2.014.540	-7.564.6359.579.1759.579.175
Dönem Karı (Zararı)					-7.564.635-7.564.635-7.564.635
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-2.014.540	-2.014.540-2.014.540
Sermaye Artırımı					
Sermaye Azaltımı					
Sermaye Avansı					
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi					
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi					

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan													
	Kar Payıan													
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Dığer �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 Dığer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanışları (Kayıplar) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Deter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişlikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Deter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişlikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Deter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişlikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Deter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Dığer Değişlikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakıyeler		24.534.143	25.856.460	1.092		-7.865.172			42.711.791	106.012.698	-7.564.635	183.686.377	183.686.377