

BAK AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bak Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. 31 Mart 2020 Mali Tablo ve Dipnotları

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	38.789.138	43.070.570
Ticari Alacaklar		132.230.387	103.369.606
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5-10	2.732.028	2.630.041
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	129.498.359	100.739.565
Diğer Alacaklar		146	51.364
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		146	51.364
Türev Araçlar			
Stoklar	6	82.253.088	90.036.039
Peşin Ödenmiş Giderler	7	4.647.578	3.494.618
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	0	487.603
Diğer Dönen Varlıklar	8	8.537.834	7.192.403
ARA TOPLAM		266.458.171	247.702.203
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		266.458.171	247.702.203
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		350	255
Diğer Alacaklar		46.007	46.007
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		46.007	46.007
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			
Maddi Duran Varlıklar		191.451.852	193.216.455
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.265.726	2.278.785
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.308.756	9.359.166
Peşin Ödenmiş Giderler	7	830.259	213.712
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		203.902.950	205.114.380
TOPLAM VARLIKLAR		470.361.121	452.816.583
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	9.741.809	34.583.216
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	34.672.938	29.147.167
Ticari Borçlar		128.440.321	113.608.380
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-10	53.112.448	48.559.863
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	75.327.873	65.048.517
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	5.295.862	3.627.860
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	12	1.293.776	1.517.348
Türev Araçlar		2.660.483	2.972.201
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	4	2.660.483	2.972.201
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	565.976	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.562.637	1.095.051
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		468.750	0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.093.887	1.095.051
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	1.223.879	578.992
ARA TOPLAM		185.457.681	187.130.215
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		185.457.681	187.130.215
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	67.782.974	52.109.264
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		67.782.974	52.109.264
Banka Kredileri	4	65.211.507	49.611.986
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	2.571.467	2.497.278
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	12	273.626	253.108
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.855.182	13.463.782
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	14.855.182	13.463.782
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	9.305.960	9.783.179
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		92.217.742	75.609.333
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		277.675.423	262.739.548
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		192.685.698	190.077.035

Ödenmiş Sermaye	16	36.000.000	36.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-1.108.139	-1.108.139
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		31.184.311	31.736.724
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		31.184.311	31.736.724
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	16	37.101.500	37.101.500
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-5.917.189	-5.364.776
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.584.639	-1.857.063
Yabancı Para Çevrim Farkları		105.066	75.783
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-1.689.705	-1.932.846
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	16	-1.689.705	-1.932.846
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	8.585.861	8.585.861
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		116.719.652	104.194.223
Net Dönem Karı veya Zararı		2.888.652	12.525.429
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		192.685.698	190.077.035
TOPLAM KAYNAKLAR		470.361.121	452.816.583

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		133.195.108	112.979.416
Satışların Maliyeti		-114.235.566	-92.892.500
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		18.959.542	20.086.916
BRÜT KAR (ZARAR)		18.959.542	20.086.916
Genel Yönetim Giderleri		-7.788.612	-7.500.230
Pazarlama Giderleri		-3.445.839	-3.265.865
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-535.591	-206.586
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	9.760.163	7.667.793
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-6.413.049	-6.016.591
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		10.536.614	10.765.437
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		70.953	3.324
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-571	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		10.606.996	10.768.761
Finansman Gelirleri	19	3.423.585	1.692.069
Finansman Giderleri	19	-10.490.296	-7.565.295
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.540.285	4.895.535
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-651.633	-860.157
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-1.059.324	-1.111.639
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	407.691	251.482
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.888.652	4.035.378
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.888.652	4.035.378
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.888.652	4.035.378
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	17	0,00080000	0,00110000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.888.652	4.035.378
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-552.413	-513.704
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-690.518	-642.130
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		138.105	128.426
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		138.105	128.426
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		272.424	-101.056
Yabancı Para Çevrim Farkları		29.283	20.378
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		311.718	-155.684
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		311.718	-155.684
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-68.577	34.250
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-68.577	34.250
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-279.989	-614.760
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.608.663	3.420.618
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.608.663	3.420.618

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.830.606	937.429
Dönem Karı (Zararı)		2.888.652	4.035.378
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.888.652	4.035.378
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		7.737.153	7.442.762
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.554.612	4.091.848
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5	-228.324	-66.193
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.659.532	1.103.452
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.170.082	1.456.822
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		651.633	860.157
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-70.382	-3.324
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.298.390	-9.098.793
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-28.758.744	-5.077.563
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		64.278	-2.488.927
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		7.912.347	-769.043
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-954.910	879.473
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.808.763	-4.766.383
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.668.002	2.073
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-203.054	-403.980
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-134.528	2.379.687
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-700.544	1.145.870
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.327.415	2.379.347
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	-491.062	-221.968
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-5.747	-1.219.950
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.427.311	-2.569.540
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		113.698	40.877
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.734.953	-1.741.808
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-814.597	-1.156.919
Alınan Faiz		8.541	288.310
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-4.714.010	-9.562.259
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		28.177.889	4.988.564
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-32.293.794	-13.889.244
Ödenen Faiz		-598.105	-661.579
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.310.715	-11.194.370
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		29.283	20.378
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.281.432	-11.173.992
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	43.070.570	40.298.446
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	38.789.138	29.124.454

Dipnot Referansı	Özkaynaklar														
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar														Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar				Yabancı Para Çevrimi Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar		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)							

Önceki Dönem
01.01.2019 - 31.03.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	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 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 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		36.000.000	-1.106.139	37.101.500	-5.917.189	31.184.311	105.066	-1.689.705	-1.689.705		8.585.861	116.719.652	2.886.652	119.606.304	192.685.698		192.685.698