

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 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 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		2.546.723	1.861.948
Ticari Alacaklar			62.531.980	69.221.864
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3.1		4.553.990	6.492.430
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7.1		57.977.990	62.729.434
Diğer Alacaklar			914.995	1.273.432
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3.3			332.342
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		914.995	941.090
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar				0
Stoklar	10		18.572.962	20.714.630
Peşin Ödenmiş Giderler	9.1		1.422.640	1.085.578
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			1.861	1.725
Diğer Dönen Varlıklar			418.099	699.657
ARA TOPLAM			86.409.260	94.858.834
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			86.409.260	94.858.834
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		784.888	784.888
Maddi Duran Varlıklar	12		62.543.845	62.438.844
Kullanım Hakkı Varlıkları	11		3.584.823	2.216.983
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		60.190	53.572
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			66.973.746	65.494.287
TOPLAM VARLIKLAR			153.383.006	160.353.121
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			23.906.260	31.200.808
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			23.906.260	31.200.808
Banka Kredileri	6		22.500.220	30.238.941
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6.2		1.406.040	961.867
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		4.044.002	4.659.006
Ticari Borçlar			53.789.836	58.553.459
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.2		33.729.186	36.159.351
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7.2		20.060.650	22.394.108
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16		1.435.946	1.291.178
Diğer Borçlar			180.869	151.058
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			52.150	52.150
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			128.719	98.908
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			431.658	1.642.396
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	3.4			13.835
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9.2		431.658	1.628.561
Kısa Vadeli Karşılıklar			4.485.147	2.951.700
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15		4.209.831	2.918.364
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			275.316	33.336
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler				83.141
ARA TOPLAM			88.273.718	100.532.746
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			88.273.718	100.532.746
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			7.711.025	5.115.768
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			7.711.025	5.115.768
Banka Kredileri	6		5.287.970	3.729.771
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6.2		2.423.055	1.385.997
Ticari Borçlar			757.806	802.859
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7.2		757.806	802.859
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			291.544	333.196

Uzun Vadeli Karşılıklar		4.734.797	4.392.442
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15.2	4.734.797	4.392.442
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		1.873.158	1.908.626
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.368.330	12.552.891
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		103.642.048	113.085.637
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		49.740.958	47.267.484
Ödenmiş Sermaye	17	20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	10.546.241	10.546.241
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		20.303.487	20.615.195
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		20.303.487	20.615.195
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		22.519.351	22.519.351
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-2.215.864	-1.904.156
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-3.893.952	-611.161
Net Dönem Karı veya Zararı		2.785.182	-3.282.791
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		49.740.958	47.267.484
TOPLAM KAYNAKLAR		153.383.006	160.353.121

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		45.533.506	47.116.307
Satışların Maliyeti		-34.611.778	-37.661.023
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		10.921.728	9.455.284
BRÜT KAR (ZARAR)		10.921.728	9.455.284
Genel Yönetim Giderleri		-1.840.504	-2.323.804
Pazarlama Giderleri		-4.652.210	-3.732.882
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.963.334	1.299.927
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-2.205.594	-1.988.857
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.186.754	2.709.668
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.186.754	2.709.668
Finansman Gelirleri		906	3.596
Finansman Giderleri		-1.360.019	-3.172.798
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.827.641	-459.534
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-42.459	14.861
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-336.802
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-42.459	351.663
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.785.182	-444.673
DÖNEM KARI (ZARARI)	18	2.785.182	-444.673
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.785.182	-444.673
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
1 TL nominal hisseye karşılık	18	0,13926000	-0,02223000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
1 TL nominal hisseye karşılık	18	0,13926000	-0,02223000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-311.708	-83.627
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-389.635	-104.534
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		77.927	20.907
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		77.927	20.907
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-311.708	-83.627
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.473.474	-528.300
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.473.474	-528.300

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		10.228.559	3.455.788
Dönem Karı (Zararı)		2.785.182	-444.673
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.186.767	4.447.261
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12,13	1.426.009	1.115.649
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		119.849	318.356
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	119.849	318.356
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.274.429	873.108
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.274.429	873.108
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.324.021	2.155.009
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-906	-3.596
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.324.927	2.158.605
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		42.459	-14.861
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.286.852	1.032.539
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		6.570.035	3.120.528
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		358.437	224.207
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.141.668	2.102.916
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.808.676	-6.185.502
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		144.768	1.346.650
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		29.811	-3.012
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.149.191	426.752
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.258.801	5.035.127
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.030.242	-1.579.339
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.210.119	-820.414
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	-1.211.025	-820.414
Alınan Faiz		906	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-8.333.665	-2.232.719
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		17.126.306	13.572.890
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-23.476.737	-12.632.811
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-213.212	
Ödenen Faiz		-1.770.022	-3.172.798
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		684.775	402.655
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		684.775	402.655
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.861.948	1.633.893
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.546.723	2.036.548

Önceki Dönem
01.10.2019 - 31.03.2019

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyolar		20.000.000	10.546.241	22.519.351	-1.016.985			-7.006.726	6.395.565	51.437.446		51.437.446
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								6.395.565	-6.395.565			0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Kan (Zararı)									-444.673			-444.673
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						-83.627						-83.627
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 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 Kazancı (Kaybı) (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 İle Artış (Azalış)												
Dönem Sonu Baklıyolar		20.000.000	10.546.241	22.519.351	-1.100.612			-611.161	-444.673	50.909.146		50.909.146

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyolar		20.000.000	10.546.241	22.519.351	-1.904.156			-611.161	-3.282.791	47.267.484		47.267.484
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								-3.282.791	3.282.791			0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Kan (Zararı)									2.785.182			2.785.182
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						-311.708						-311.708
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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	-2.215.864		-3.893.952	2.785.182	49.740.958		49.740.958	