

VİKİNG KAĞIT VE SELÜLOZ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020 - 31.03.2020 dönemi Mali Tablo ve Dipnotları



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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			14.663.362	5.404.075
Ticari Alacaklar			48.906.082	40.951.113
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		6.372.452	5.223.754
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4		42.533.630	35.727.359
Diğer Alacaklar			290.297	233.183
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			290.297	233.183
Stoklar			23.713.548	33.033.432
Peşin Ödenmiş Giderler			1.007.146	728.832
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			1.007.146	728.832
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			62.299	84.633
Diğer Dönen Varlıklar			751.429	1.606.103
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8		751.429	1.606.103
ARA TOPLAM			89.394.163	82.041.371
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			89.394.163	82.041.371
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			404.168	404.168
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			404.168	404.168
Diğer Alacaklar			5.999	5.999
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			5.999	5.999
Maddi Duran Varlıklar	5		199.639.493	199.356.877
Arazi ve Arsalar			55.380.000	55.380.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			2.860.809	2.920.000
Binalar			30.914.316	31.220.000
Tesis, Makine ve Cihazlar			106.851.361	106.208.220
Mobilya ve Demirbaşlar			1.131.429	1.157.624
Yapılmakta Olan Yatırımlar			2.501.578	2.471.033
Kullanım Hakkı Varlıkları	5		1.660.515	1.624.829
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6		885.105	881.173
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			885.105	881.173
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			202.595.280	202.273.046
TOPLAM VARLIKLAR			291.989.443	284.314.417
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			102.055.479	65.871.458
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			102.055.479	65.871.458
Banka Kredileri	7		102.055.479	65.864.503
Kiralama İşlemlerinden Borçlar				6.955
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			23.486.286	32.053.279
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			23.486.286	32.053.279
Banka Kredileri	7		22.767.292	31.409.037
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7		718.994	644.242
Ticari Borçlar			71.655.396	80.069.337
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	3		19.523.761	27.397.627
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	4		52.131.635	52.671.710
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			1.258.135	485.416
Diğer Borçlar			4.899.439	22.812.781
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	3		4.248.845	22.100.026
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar			650.594	712.755
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			1.078.982	413.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			1.078.982	413.934
Kısa Vadeli Karşılıklar			573.224	572.776
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18		573.224	572.776
ARA TOPLAM			205.006.941	202.278.981
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			205.006.941	202.278.981

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		58.921.242	48.222.711
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		58.921.242	48.222.711
Banka Kredileri	7	57.822.467	47.112.475
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	1.098.775	1.110.236
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.480.342	6.039.824
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.480.342	6.039.824
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	9	22.614.179	22.930.793
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		88.015.763	77.193.328
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		293.022.704	279.472.309
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-1.033.261	4.842.108
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)		105.261.894	106.467.508
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		104.857.726	106.063.340
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	5	109.875.522	110.837.024
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.017.796	-4.773.684
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		404.168	404.168
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-142.917.827	-110.356.606
Net Dönem Karı veya Zararı		-5.631.257	-33.522.723
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-1.033.261	4.842.108
TOPLAM KAYNAKLAR		291.989.443	284.314.417

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	11	66.604.163	61.388.642
Satışların Maliyeti	11	-51.985.903	-47.498.878
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		14.618.260	13.889.764
BRÜT KAR (ZARAR)	11	14.618.260	13.889.764
Genel Yönetim Giderleri	12	-2.788.802	-2.614.755
Pazarlama Giderleri	12	-7.010.658	-6.004.434
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	12	-454.981	-327.072
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	2.017.527	918.138
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-4.348.700	-4.991.881
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.032.646	869.760
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	32.637	26.743
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.065.283	896.503
Finansman Gelirleri	15	200.088	672.582
Finansman Giderleri	15	-8.152.212	-6.586.643
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-5.886.841	-5.017.558
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		255.584	50.392
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	255.584	50.392
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-5.631.257	-4.967.166
DÖNEM KARI (ZARARI)		-5.631.257	-4.967.166
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		-5.631.257	-4.967.166
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	16	-0,13410000	-0,11830000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-244.112	-475.250
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-305.140	-594.063
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	9	61.028	118.813
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		61.028	118.813
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-244.112	-475.250
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-5.875.369	-5.442.416
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		-5.875.369	-5.442.416

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		-2.253.807	-21.028.365
Dönem Karı (Zararı)		-5.631.257	-4.967.166
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-5.631.257	-4.967.166
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		11.528.699	12.234.572
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5 - 6	2.585.181	2.175.562
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-7.138
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-7.138
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		318.970	350.269
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		318.522	385.886
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		448	-35.617
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3	-32.637	-26.743
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.947.359	5.185.565
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-64.235	-160.699
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		6.011.594	5.346.264
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		2.965.410	4.607.449
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9	-255.584	-50.392
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-7.968.104	-28.103.503
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-7.664.155	-10.193.440
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-857.884	-1.511.043
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.806.271	-8.682.397
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		821.804	660.087
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		9.319.884	5.822.725
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-278.314	208.870
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.384.693	-25.864.325
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-11.130.090	8.568.593
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-254.603	-34.432.918
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		772.719	733.166
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-158.236	-49.914
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-158.236	-49.914
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		665.048	12.111
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-62.161	567.217
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-62.161	567.217
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.070.662	-20.836.097
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-183.145	-192.268
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.590.933	-34.698
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.685.891	-1.985.633
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.647.777	-1.948.494
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-38.114	-37.139
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			1.763.163
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			1.763.163
Alınan Temettüler		32.637	26.743
Alınan Faiz		62.321	161.029
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.104.027	23.543.758
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		63.400.000	36.750.000
Kredilerden Nakit Girişleri		63.400.000	36.750.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-28.484.625	-7.159.842
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-28.477.670	-7.041.604
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-6.955	-118.238

İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	3	-17.851.181	-288.542
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-285.472	-263.232
Ödenen Faiz		-2.674.695	-5.494.626
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.259.287	2.480.695
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			213.083
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.259.287	2.693.778
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.404.075	6.220.381
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		14.663.362	8.914.159

[illegible]

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 Çıkılması															
	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		42.000.000	253.929	109.875.522	-5.017.796	104.857.726	404.168	105.261.894			-142.917.827	-5.631.257	-148.549.084	-1.033.261	-1.033.261