



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İŞIK PLASTİK SANAYİ VE DIŞ TİCARET PAZARLAMA A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Işık Plastik 2023 3. Dönem Konsolide Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	33.041.652	55.968.101
Finansal Yatırımlar	31	1.816.819	1.276.959
Ticari Alacaklar		315.260.191	181.691.269
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,29	1.665.827	1.933.135
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	313.594.364	179.758.134
Diğer Alacaklar		1.885.068	3.306.372
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,29	0	1.529.013
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.885.068	1.777.359
Stoklar	7	203.788.968	113.814.134
Peşin Ödenmiş Giderler	8	23.774.224	5.771.174
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	6.163
Diğer Dönen Varlıklar	9	11.872.503	9.874.203
ARA TOPLAM		591.439.425	371.708.375
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		591.439.425	371.708.375
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		58.995	58.995
Diğer Alacaklar		6.602.687	4.878.798
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	6.602.687	4.878.798
Maddi Duran Varlıklar	11	586.856.438	490.534.982
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	11.954.967	13.418.765
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		66.421.863	12.661.558
Şerefiye	3	48.470.205	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	17.951.658	12.661.558
Peşin Ödenmiş Giderler	8	13.820	26.849.062
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	8.186.988	0
Diğer Duran Varlıklar	9	32	26
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		680.095.790	548.402.186
TOPLAM VARLIKLAR		1.271.535.215	920.110.561
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		154.458.905	148.156.160
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		154.458.905	148.156.160
Banka Kredileri	16	147.969.855	142.953.755
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	6.489.050	5.202.405
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	16	79.850.030	18.220.451
Ticari Borçlar		162.920.828	72.424.393
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,29	1.813.624	6.831.730
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	161.107.204	65.592.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	7.652.198	4.883.546
Diğer Borçlar	6	34.826.919	105.437
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	7.053.800	4.957.641
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	9.720.421	670.565
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	2.249.550	1.346.500
ARA TOPLAM		458.732.651	250.764.693
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		458.732.651	250.764.693
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		64.639.195	12.193.286
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		64.639.195	12.193.286
Banka Kredileri	16	57.954.191	6.023.537
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	6.685.004	6.169.749
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.960.641	11.887.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	15.960.641	11.887.727
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	0	5.309.083
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		80.599.836	29.390.096
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		539.332.487	280.154.789
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		732.202.728	639.955.772
Ödenmiş Sermaye	18	212.918.465	212.918.465
Geri Alınmış Paylar (-)	18	-498.510	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		256.212.977	273.898.457
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		256.212.977	273.898.457
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		271.702.496	279.627.487
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-15.489.519	-5.729.030
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.523.995	-2.942.507
Yabancı Para Çevrim Farkları		-3.523.995	-2.942.507
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	8.322.737	5.566.926
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		145.141.627	52.977.749
Net Dönem Karı veya Zararı		113.629.427	97.536.682
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		732.202.728	639.955.772
TOPLAM KAYNAKLAR		1.271.535.215	920.110.561

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	904.914.260	600.090.544	342.884.784	217.860.657
Satışların Maliyeti	19	-635.902.601	-462.564.812	-224.075.566	-177.462.574
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		269.011.659	137.525.732	118.809.218	40.398.083
BRÜT KAR (ZARAR)		269.011.659	137.525.732	118.809.218	40.398.083
Genel Yönetim Giderleri	21	-55.604.862	-24.484.998	-30.195.200	-7.675.408
Pazarlama Giderleri	20	-56.627.705	-30.821.958	-30.623.930	-10.166.652
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	90.318.769	86.900.737	22.720.096	19.882.444
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-85.050.305	-74.160.334	-39.839.291	-17.190.678
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		162.047.556	94.959.179	40.870.893	25.247.789
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	3.109.487		755.472	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	26		-1.009.098	0	-773.155
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		165.157.043	93.950.081	41.626.365	24.474.634
Finansman Gelirleri	24	15.098.665	2.305.452	8.757.976	1.373.488
Finansman Giderleri	25	-61.829.972	-26.303.589	-20.788.100	-8.777.326
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		118.425.736	69.951.944	29.596.241	17.070.796
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.796.309	11.734.601	11.272.940	3.155.852
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27	-23.777.248	-11.697.248	-9.080.941	-1.949.206
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	18.980.939	23.431.849	20.353.881	5.105.058
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		113.629.427	81.686.545	40.869.181	20.226.648
DÖNEM KARI (ZARARI)		113.629.427	81.686.545	40.869.181	20.226.648
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		113.629.427	81.686.545	40.869.181	20.226.648
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	28	0,53370000	0,38370000	0,19190000	0,09500000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-17.685.480	-2.677.270	-11.795.743	-486.932
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-12.200.612	-3.346.587	-2.332.496	-608.665
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-5.484.868	669.317	-9.463.247	121.733
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	27	-7.924.991	0	-9.929.747	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	27	2.440.123	669.317	466.500	121.733
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-581.488	435.332	1.359.540	-132.134
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-581.488	435.332	1.359.540	-132.134
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-18.266.968	-2.241.938	-10.436.203	-619.066
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		95.362.459	79.444.607	30.432.978	19.607.582
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		95.362.459	79.444.607	30.432.978	19.607.582

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-11.915.300	-63.504.147
Dönem Karı (Zararı)		113.629.427	81.686.545
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		84.282.905	17.119.638
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	25.050.594	8.702.203
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	5	4.410.999	-79.743
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.410.999	-79.743
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.269.561	2.780.969
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.269.561	2.780.969
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		19.161.152	14.097.092
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	24	-712.510	-72.810
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	25	19.873.662	14.169.902
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		30.576.188	2.344.620
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-539.860	1.009.098
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	4.796.309	-11.734.601
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.442.038	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	26	-1.442.038	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-183.427.130	-144.289.579
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-121.914.077	-54.509.021
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		276.896	7.599.099
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-122.190.973	-62.108.120
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-302.584	-903.091
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.529.013	34.949
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.831.597	-938.040
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-67.537.798	-57.997.022
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		8.335.551	-10.026.579
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		13.277.497	-3.391.269
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-5.018.106	-11.198.541
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		18.295.603	7.807.272
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.768.652	-374.354
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-20.116.614	105.437
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-20.116.614	105.437
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		2.096.159	-15.546.259
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-33.916	-1.647.421
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-936.966	-2.003.161
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		903.050	355.740
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		14.485.202	-45.483.396
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-11.676.660	-1.467.100
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-14.723.842	-16.553.651
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-81.211.968	-7.635.570
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları	3	-6.460.798	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.959.546	15.842
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.959.546	15.842
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-77.710.716	-7.651.412

Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-69.685.371	-3.373.299
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-8.025.345	-4.278.113
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		70.782.307	55.775.059
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-498.510	0
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-498.510	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		413.630.726	174.815.927
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-319.786.974	-92.238.505
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.247.792	-3.796.440
Ödenen Temettüler		-2.616.993	-10.000.000
Ödenen Faiz		-17.410.660	-13.078.733
Alınan Faiz		712.510	72.810
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.344.961	-15.364.658
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-581.488	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.926.449	-15.364.658
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	55.968.101	41.062.777
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	33.041.652	25.698.119

Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Özkaynaklar Değişim Tablosu																																								
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																																								
	Dönem Başı Baklıyeler	212.918.465														94.013.477	-1.304.854																	2.476.997			66.067.678	373.230.592	0	373.230.592	
	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																																								
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)																																								
	Dönem Kan (Zararı)																																								
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																																								
	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 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																																								

[illegible]