



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İŞİK PLASTİK SANAYİ VE DIŞ TİCARET PAZARLAMA A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2024 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

İşık Plastik 2024 1. Dönem Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	58.099.789	110.026.597
Finansal Yatırımlar	30	2.705.788	2.532.421
Ticari Alacaklar		321.714.609	345.396.802
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,28	2.741.907	2.866.800
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	318.972.702	342.530.002
Diğer Alacaklar		2.731.285	1.368.221
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	2.731.285	1.368.221
Stoklar	7	231.337.071	229.741.707
Peşin Ödenmiş Giderler	8	21.266.035	23.335.799
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		173.856	0
Diğer Dönen Varlıklar	9	13.422.213	6.662.787
ARA TOPLAM		651.450.646	719.064.334
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		651.450.646	719.064.334
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		166.039	191.050
Diğer Alacaklar		4.020.026	4.443.232
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	4.020.026	4.443.232
Maddi Duran Varlıklar	11	1.114.973.555	1.123.169.523
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	82.274.986	87.039.660
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		95.194.149	93.904.820
Şerefiye	3	52.049.275	52.049.275
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	43.144.874	41.855.545
Peşin Ödenmiş Giderler	8	24.921.475	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı		49.009.498	68.119.415
Diğer Duran Varlıklar	9	32	37
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.370.559.760	1.376.867.737
TOPLAM VARLIKLAR		2.022.010.406	2.095.932.071
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		229.116.666	202.257.877
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		229.116.666	202.257.877
Banka Kredileri	16	203.525.116	175.077.979
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	25.591.550	27.179.898
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	16	107.937.431	122.222.935
Ticari Borçlar		133.513.917	161.322.461
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,28	16.966.908	3.618.473
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	116.547.009	157.703.988
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	13.875.178	14.066.280
Diğer Borçlar	6	31.665.945	33.970.060
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	17.746.185	14.781.940
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		5.458.543	1.100.765
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.022.181	1.089.550
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.022.181	1.089.550
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	7.737.216	9.415.957
ARA TOPLAM		548.073.262	560.227.825
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		548.073.262	560.227.825
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		113.905.026	160.705.302
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		113.905.026	160.705.302
Banka Kredileri	16	47.734.792	86.645.900
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	66.170.234	74.059.402
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	2.625.868	3.383.989
Uzun Vadeli Karşılıklar		24.557.835	18.788.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	24.557.835	18.788.776
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		7.150.667	7.502.218

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		148.239.396	190.380.285
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		696.312.658	750.608.110
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.325.697.748	1.345.323.961
Ödenmiş Sermaye	18	212.918.465	212.918.465
Sermaye Düzeltme Farkları	18	1.016.103.542	1.016.103.542
Geri Alınmış Paylar (-)	18	-859.195	-859.195
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		34.446.559	38.826.099
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		34.446.559	38.826.099
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		60.540.117	60.540.117
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-26.093.558	-21.714.018
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-49.068.490	-4.548.065
Yabancı Para Çevrim Farkları		-49.068.490	-4.548.065
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.974.128	21.974.128
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		60.908.987	-57.639.424
Net Dönem Karı veya Zararı		29.273.752	118.548.411
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.325.697.748	1.345.323.961
TOPLAM KAYNAKLAR		2.022.010.406	2.095.932.071

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	428.842.296	482.505.868
Satışların Maliyeti	19	-319.339.878	-407.088.116
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		109.502.418	75.417.752
BRÜT KAR (ZARAR)		109.502.418	75.417.752
Genel Yönetim Giderleri	21	-57.836.889	-18.670.394
Pazarlama Giderleri	20	-23.137.678	-17.998.209
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	36.527.169	18.549.924
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-22.639.195	-12.833.173
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		42.415.825	44.465.900
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	1.637.688	1.444.848
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		44.053.513	45.910.748
Finansman Gelirleri	24	3.695.862	1.631.077
Finansman Giderleri	25	-46.358.097	-26.607.854
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		68.065.825	54.893.553
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		69.457.103	75.827.524
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-40.183.351	-28.275.537
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-4.350.942	-10.847.574
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-35.832.409	-17.427.963
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		29.273.752	47.551.987
DÖNEM KARI (ZARARI)		29.273.752	47.551.987
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		29.273.752	47.551.987
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	27	0,14000000	0,22000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-4.379.540	-14.539.837
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-5.839.387	-18.174.796
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.459.847	3.634.959
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		1.459.847	3.634.959
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-44.520.425	95.960
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-44.520.425	95.960
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-48.899.965	-14.443.877
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-19.626.213	33.108.110
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-19.626.213	33.108.110

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.315.707	23.191.907
Dönem Karı (Zararı)		29.273.752	47.551.987
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		51.808.950	-4.272.081
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	21.395.560	12.538.688
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		441.526	7.319.618
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		441.526	7.319.618
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.643.216	-597.588
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	3.565.261	-597.588
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		77.955	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		15.295.522	7.695.621
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	24	-791.396	-906.896
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	25	16.086.918	8.602.517
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		29.827.006	2.645.190
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	30	-504.900	-1.064.201
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.499.748	21.251.834
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-18.673.950	-54.061.243
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.114.778	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	26	-1.114.778	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-39.203.201	16.739.667
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		24.767.138	-66.851.479
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		124.893	310.543
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		24.642.245	-67.162.022
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-939.858	6.680.280
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			4.402.561
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-939.858	2.277.719
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.595.364	18.621.192
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-22.851.711	29.661.529
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-27.808.544	30.317.658
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		13.348.435	-7.552.106
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-41.156.979	37.869.764
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-191.102	16.524.975
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.236.032	-5.143.288
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-6.236.032	-5.143.288
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		2.206.124	-10.535.970
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.553.852	-2.535.230
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-4.875.111	-2.653.973
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-1.678.741	118.743
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		41.879.501	60.019.573
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-1.995.536	-15.388.925
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-25.568.258	-21.438.741
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-14.451.300	-60.221.749
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.812.139	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.812.139	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-16.263.439	-60.221.749

Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-12.360.219	-60.185.554
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-3.903.220	-36.195
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-11.079.477	26.377.126
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	-859.193
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18		-859.193
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		96.378.241	145.077.945
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-93.238.883	-110.864.584
Ödenen Faiz		-15.010.231	-7.883.938
Alınan Faiz		791.396	906.896
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-11.215.070	-10.652.716
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-40.711.738	95.960
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-51.926.808	-10.556.756
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	110.026.597	106.111.988
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	58.099.789	95.555.232

[illegible]

[illegible]