



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İHLAS HOLDİNG A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 31.03.2023 | Önceki Dönem 31.12.2022 |
|---|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Finansal Durum Tablosu (Bilanço) | | | |
| Varlıklar | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 5 | 347.006.783 | 641.839.340 |
| Finansal Yatırımlar | | 84.369.280 | 83.571.592 |
| Ticari Alacaklar | | 1.884.471.393 | 1.727.524.554 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 7-21 | 9.787.941 | 10.398.449 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 7 | 1.874.683.452 | 1.717.126.105 |
| Diğer Alacaklar | | 41.242.506 | 145.910.053 |
| Türev Araçlar | | 9.079.482 | 23.756.470 |
| Stoklar | 8 | 2.943.043.334 | 2.072.320.748 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 12 | 352.133.803 | 304.918.181 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | | 11.661.885 | 4.382.410 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 13 | 334.214.555 | 274.810.246 |
| ARA TOPLAM | | 6.007.223.021 | 5.279.033.594 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 6.007.223.021 | 5.279.033.594 |
| DURAN VARLIKLAR | | | |
| Finansal Yatırımlar | | 10.658.418 | 3.955.668 |
| Ticari Alacaklar | 7 | 43.844.482 | 48.007.478 |
| Diğer Alacaklar | | 6.960.643 | 5.665.088 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar | | 0 | 0 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | | 1.134.707.164 | 1.134.707.164 |
| Maddi Duran Varlıklar | 9 | 1.511.094.603 | 1.492.377.679 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları | | 71.784.782 | 71.941.149 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 33.144.648 | 31.121.589 |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 33.144.648 | 31.121.589 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 12 | 336.107.540 | 299.334.070 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 19 | 146.095.398 | 142.708.482 |
| Diğer Duran Varlıklar | | 0 | 0 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 3.294.397.678 | 3.229.818.367 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 9.301.620.699 | 8.508.851.961 |
| KAYNAKLAR | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 6 | 20.325.730 | 20.446.741 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 6 | 55.047.942 | 55.985.540 |
| Ticari Borçlar | | 976.116.035 | 488.206.747 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 7-21 | 4.819.637 | 3.890.175 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 7 | 971.296.398 | 484.316.572 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 11 | 140.270.662 | 128.014.064 |
| Diğer Borçlar | | 6.778.404 | 7.881.595 |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar | 21 | 479.409 | 464.133 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | | 6.298.995 | 7.417.462 |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) | 12 | 191.691.205 | 230.855.244 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | | 22.850.762 | 16.024.566 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | 10-11 | 44.236.483 | 33.900.590 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | 13 | 60.127.128 | 63.757.392 |
| ARA TOPLAM | | 1.517.444.351 | 1.045.072.479 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 1.517.444.351 | 1.045.072.479 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 6 | 104.681.073 | 117.454.996 |
| Diğer Borçlar | | 1.650.495 | 1.650.495 |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) | 12 | 2.023.896.585 | 1.734.379.306 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 110.694.094 | 103.638.266 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 11 | 101.119.920 | 94.047.653 |
| Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar | 10 | 9.574.174 | 9.590.613 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 19 | 248.214.684 | 249.687.077 |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler | 13 | 0 | 134.208 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 2.489.136.931 | 2.206.944.348 |

| | | | |
|---|----|----------------------|----------------------|
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 4.006.581.282 | 3.252.016.827 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 2.741.096.793 | 2.704.590.911 |
| Ödenmiş Sermaye | | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 |
| Geri Alınmış Paylar (-) | | -40.528.584 | -40.528.584 |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar) | | 19.468.912 | 19.468.912 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 717.323.270 | 720.003.582 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 717.323.270 | 720.003.582 |
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) | | 745.537.408 | 745.514.273 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | -28.214.138 | -25.510.691 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 13.486 | 100.586 |
| Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları) | | 13.486 | 100.586 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | | 11.765.827 | 11.448.452 |
| Diğer Yedekler | | 58.360.952 | 58.360.952 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | | 433.950.801 | -201.235.653 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | 20 | 40.742.129 | 636.972.664 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 2.553.942.624 | 2.552.244.223 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 5.295.039.417 | 5.256.835.134 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 9.301.620.699 | 8.508.851.961 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023 | Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022 |
|--|------------------|--|--|
| Kar veya Zarar Tablosu | | | |
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | |
| Hasılat | 14 | 964.063.138 | 770.869.283 |
| Satışların Maliyeti | 15 | -750.806.337 | -582.452.630 |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR) | | 213.256.801 | 188.416.653 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 213.256.801 | 188.416.653 |
| Genel Yönetim Giderleri | 15 | -135.657.949 | -72.902.811 |
| Pazarlama Giderleri | 15 | -43.927.344 | -69.242.323 |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 15 | -936.235 | -949.298 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 16 | 44.271.319 | 50.285.065 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | 16 | -12.777.572 | -31.021.588 |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | 64.229.020 | 64.585.698 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | | 15.138.213 | 266.500 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | | -1.526.698 | -3.012.887 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar | | 0 | 0 |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | 77.840.535 | 61.839.311 |
| Finansman Gelirleri | 18 | 10.164.900 | 28.586.324 |
| Finansman Giderleri | 17 | -9.742.884 | -17.865.409 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | 78.262.551 | 72.560.226 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri | 19 | -18.942.315 | -10.656.401 |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri | 19 | -19.968.693 | -11.375.079 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 19 | 1.026.378 | 718.678 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | 59.320.236 | 61.903.825 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | 20 | 59.320.236 | 61.903.825 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 20 | 18.578.107 | 38.670.331 |
| Ana Ortaklık Payları | 20 | 40.742.129 | 23.233.494 |
| Pay Başına Kazanç | | | |
| Pay Başına Kazanç | | | |
| Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | |
| Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | |
| <i>Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</i> | 20 | 0,03950000 | 0,04130000 |

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023 | Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022 |
|--|------------------|--|--|
| Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu | | | |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | 20 | 59.320.236 | 61.903.825 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | -14.879.903 | -3.508.172 |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) | | 104.989 | 0 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | -14.984.892 | -3.508.172 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar | | 0 | 0 |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar | | -395.270 | 0 |
| Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) | | -395.270 | 0 |
| Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) | | -395.270 | 0 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | -15.275.173 | -3.508.172 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 44.045.063 | 58.395.653 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 6.070.346 | 35.684.610 |
| Ana Ortaklık Payları | | 37.974.717 | 22.711.043 |

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2023 - 31.03.2023 | 01.01.2022 - 31.03.2022 |
| Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem) | | | |
| İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | -239.005.180 | 155.232.924 |
| Dönem Karı (Zararı) | 20 | 59.320.236 | 61.903.825 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | 48.040.313 | 73.108 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | | 16.662.099 | 11.149.968 |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | -9.423.892 | -11.985.439 |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | 7 | -8.281.294 | -11.985.439 |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | -1.142.598 | 0 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | 18.296.205 | 8.207.174 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | 18.109.362 | 9.411.896 |
| Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | 211.513 | -2.251.464 |
| Garanti Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | -24.670 | 1.046.742 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | 3.231.732 | -15.613.002 |
| Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler | 18 | -5.047.151 | -29.539.881 |
| Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | 17 | 8.278.883 | 13.926.879 |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler | | -376.989 | 0 |
| Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler | | -376.989 | 0 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 19 | 18.942.315 | 10.656.401 |
| Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler | | 877.489 | -2.141.107 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler | | -168.646 | -200.887 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | -313.587.632 | 103.104.022 |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış) | | -7.500.438 | 1.568.967 |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | | -144.502.549 | -81.003.186 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | 610.508 | -47.810 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | -145.113.057 | -80.955.376 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | | 103.371.992 | -74.384.029 |
| İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | | 5.658.615 | -1.523 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | | 97.713.377 | -74.382.506 |
| Türev Varlıklardaki Azalış (Artış) | | 14.676.988 | 0 |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | | -869.579.988 | 104.556.274 |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | | -83.989.092 | -58.050.539 |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | 487.909.288 | -121.607.835 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | | 929.462 | 115.861 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | | 486.979.826 | -121.723.696 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | | 12.256.598 | 2.517.439 |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | -1.103.191 | -287.690 |
| İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | | 15.276 | 126.359 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | | -1.118.467 | -414.049 |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış) | | 250.353.240 | 378.879.955 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | -75.480.480 | -49.085.334 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) | | -66.683.784 | 27.917.757 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) | | -8.796.696 | -77.003.091 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | -206.227.083 | 165.080.955 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 11 | -19.635.600 | -3.502.040 |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | -13.142.497 | -6.345.991 |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | -32.738.291 | -45.666.839 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 168.645 | 104.249 |

| | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 168.645 | 104.249 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -32.906.936 | -21.149.146 |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 9 | -29.281.627 | -18.239.619 |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -3.625.309 | -2.909.527 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | | -13.500 |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlar | | | -24.605.000 |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) | | | -3.442 |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | -24.204.980 | -397.750 |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları | | -5.920.013 | 0 |
| İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -5.920.013 | 0 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | -14.967.007 | -17.096.553 |
| Ödenen Faiz | | -7.249.217 | -12.669.255 |
| Alınan Faiz | | 3.931.257 | 29.368.058 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | -295.948.451 | 109.168.335 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | -295.948.451 | 109.168.335 |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 5 | 641.839.340 | 630.035.919 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 5 | 345.890.889 | 739.204.254 |

