



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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	5	496.309.109	641.839.340
Finansal Yatırımlar		62.862.800	83.571.592
Ticari Alacaklar		2.060.309.396	1.727.524.554
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-21	9.348.282	10.398.449
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.050.961.114	1.717.126.105
Diğer Alacaklar		33.709.601	145.910.053
Türev Araçlar		0	23.756.470
Stoklar	8	4.135.032.156	2.072.320.748
Peşin Ödenmiş Giderler	12	336.651.381	304.918.181
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		9.213.895	4.382.410
Diğer Dönen Varlıklar	13	447.472.892	274.810.246
ARA TOPLAM		7.581.561.230	5.279.033.594
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.581.561.230	5.279.033.594
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		46.028.403	3.955.668
Ticari Alacaklar	7	118.846.544	48.007.478
Diğer Alacaklar		7.926.461	5.665.088
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.135.290.324	1.134.707.164
Maddi Duran Varlıklar	9	1.536.862.923	1.492.377.679
Kullanım Hakkı Varlıkları		147.843.910	71.941.149
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		55.243.983	31.121.589
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		55.243.983	31.121.589
Peşin Ödenmiş Giderler	12	473.607.373	299.334.070
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	208.150.463	142.708.482
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.729.800.384	3.229.818.367
TOPLAM VARLIKLAR		11.311.361.614	8.508.851.961
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	29.452.806	20.446.741
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	29.414.132	55.985.540
Ticari Borçlar		835.683.558	488.206.747
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-21	4.793.812	3.890.175
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	830.889.746	484.316.572
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	144.527.395	128.014.064
Diğer Borçlar		11.479.913	7.881.595
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	8.192.610	464.133
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.287.303	7.417.462
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	259.645.971	230.855.244
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		23.724.661	16.024.566
Kısa Vadeli Karşılıklar	10-11	56.486.977	33.900.590
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	102.593.846	63.757.392
ARA TOPLAM		1.493.009.259	1.045.072.479
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.493.009.259	1.045.072.479
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	159.817.001	117.454.996
Diğer Borçlar		130.495	1.650.495
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	3.883.046.938	1.734.379.306
Uzun Vadeli Karşılıklar		104.228.448	103.638.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	95.102.317	94.047.653
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	10	9.126.131	9.590.613
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	473.538.660	249.687.077
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	17.530	134.208

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.620.779.072	2.206.944.348
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.113.788.331	3.252.016.827
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.675.295.742	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)		10.753.445	19.468.912
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		650.663.605	720.003.582
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		650.663.605	720.003.582
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		673.082.677	745.514.273
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-22.419.072	-25.510.691
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-28.073	100.586
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-28.073	100.586
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.722.152	11.448.452
Diğer Yedekler		58.360.952	58.360.952
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		516.970.240	-201.235.653
Net Dönem Karı veya Zararı	20	-35.617.995	636.972.664
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.522.277.541	2.552.244.223
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.197.573.283	5.256.835.134
TOPLAM KAYNAKLAR		11.311.361.614	8.508.851.961

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	3.241.426.181	2.363.941.573	1.250.136.425	798.912.933
Satışların Maliyeti	15	-2.470.671.859	-1.760.156.666	-960.739.830	-598.563.908
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		770.754.322	603.784.907	289.396.595	200.349.025
BRÜT KAR (ZARAR)		770.754.322	603.784.907	289.396.595	200.349.025
Genel Yönetim Giderleri	15	-532.586.208	-288.326.416	-214.531.898	-121.477.898
Pazarlama Giderleri	15	-178.643.828	-169.528.180	-66.400.269	-39.655.728
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	15	-2.400.176	-1.828.506	-1.086.565	-489.424
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	231.343.740	205.947.118	96.849.963	96.557.630
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-159.684.163	-85.010.833	-79.311.827	-8.278.838
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		128.783.687	265.038.090	24.915.999	127.004.767
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		27.229.286	9.780.970	5.563.576	6.972.809
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-2.425.392	-3.046.586	-511.441	-29.837
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		0	0	0	0
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		153.587.581	271.772.474	29.968.134	133.947.739
Finansman Gelirleri	18	93.123.338	100.380.315	26.829.688	32.768.089
Finansman Giderleri	17	-55.938.261	-44.929.665	-15.351.466	-13.576.665
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		190.772.658	327.223.124	41.446.356	153.139.163
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	19	-115.281.262	-58.722.686	-70.860.990	-34.748.525
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-56.975.985	-48.071.571	-24.419.701	-19.149.772
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	-58.305.277	-10.651.115	-46.441.289	-15.598.753
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		75.491.396	268.500.438	-29.414.634	118.390.638
DÖNEM KARI (ZARARI)	20	75.491.396	268.500.438	-29.414.634	118.390.638
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	111.109.391	156.884.898	11.813.184	74.228.278
Ana Ortaklık Payları	20	-35.617.995	111.615.540	-41.227.818	44.162.360
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	20	0,05030000	0,17900000	0,01960000	0,07890000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	20	75.491.396	268.500.438	-29.414.634	118.390.638
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-121.201.053	-33.194.771	-77.568.311	-24.765.344
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-105.282.959	0	-75.240.706	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-15.918.094	-33.194.771	-2.327.605	-24.765.344
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-583.868	602.832	-509.590	1.795.437
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-583.868	602.832	-509.590	1.795.437
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-583.868	602.832	-509.590	1.795.437
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-121.784.921	-32.591.939	-78.077.901	-22.969.907
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-46.293.525	235.908.499	-107.492.535	95.420.731
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		58.793.106	141.594.878	-17.559.707	63.984.994
Ana Ortaklık Payları		-105.086.631	94.313.621	-89.932.828	31.435.737

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			26.853.431	100.696.648
Dönem Karı (Zararı)	20		75.491.396	268.500.438
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			208.198.880	102.504.713
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			63.885.459	35.232.823
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-22.943.890	15.591.176
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		-31.359.198	14.910.874
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			8.415.308	680.302
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			48.373.119	30.859.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			46.694.421	31.999.400
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			1.968.763	-4.203.859
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-290.065	3.064.255
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-2.246.323	-39.043.709
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18		-41.304.336	-74.255.568
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17		39.058.013	35.211.859
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-456.470	-513.795
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler				-1.296.694
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-456.470	782.899
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		115.281.262	58.722.686
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			8.398.693	3.707.906
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-2.092.970	-2.052.170
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-161.140.281	-208.598.418
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-21.363.943	-10.809.532
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-372.264.710	-387.976.186
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			900.167	-3.162.626
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-373.164.877	-384.813.560
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			109.939.079	-82.361.742
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			6.016.824	-1.735.270
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			103.922.255	-80.626.472
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)			23.756.470	-6.635.158
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-2.071.126.716	-179.054.090
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-214.860.513	-139.449.524
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			347.476.811	-142.707.966
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			903.637	-4.989.042
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			346.573.174	-137.718.924
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			16.513.331	31.283.257
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-4.931.682	-17.779.090
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			718.477	53.781
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-5.650.159	-17.832.871
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			2.177.458.359	968.309.268
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-151.736.767	-241.417.655
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-177.494.131	-36.119.233
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			25.757.364	-205.298.422
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			122.549.995	162.406.733
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11		-46.420.674	-26.546.182
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-49.275.890	-35.163.903
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-102.252.591	-97.392.995

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.988.833	3.094.157
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.988.833	3.094.157
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-113.512.274	-74.391.539
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-80.922.787	-64.914.382
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-32.589.487	-9.477.157
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri			784.434
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-583.160	-3.857.975
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		8.854.010	-22.074.023
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-948.049
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-70.640.624	-2.116.933
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-6.037.562	-29.906.594
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.037.562	-29.906.594
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			78.500.000
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			78.500.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-56.428.549	-75.777.715
Ödenen Faiz		-48.969.296	-48.397.662
Alınan Faiz		40.794.783	73.465.038
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-146.039.784	1.186.720
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-146.039.784	1.186.720
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	641.839.340	630.035.919
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	495.799.556	631.222.639

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 – 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan															
	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											-1.498.392		-1.498.392	-4.459.937	-5.958.329
	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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)				-8.715.467					3.273.700		82.731.621		77.289.854	-84.299.851	-7.009.997
	Dönem Sonu Bakiyeler		1.500.000.000	-40.528.584	10.783.445	673.082.677	-22.419.072	-28.073		14.722.152	58.360.952	516.970.240	-35.617.995	2.675.295.742	2.522.277.541	5.197.573.283