



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İHLAS HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2016 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	44.507.095	27.676.055
Finansal Yatırımlar			4.171.871
Ticari Alacaklar		905.525.326	905.509.411
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-19	3.443.928	3.546.717
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	902.081.398	901.962.694
Diğer Alacaklar		2.446.143	3.279.327
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.446.143	3.279.327
Stoklar	8	852.794.930	1.008.047.178
Peşin Ödenmiş Giderler	12	167.790.747	180.831.226
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		167.790.747	180.831.226
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.184.375	546.304
Diğer Dönen Varlıklar		42.290.944	60.639.504
ARA TOPLAM		2.016.539.560	2.190.700.876
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.016.539.560	2.190.700.876
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		3.241.365	3.241.365
Ticari Alacaklar	7	11.738.672	30.505.821
Diğer Alacaklar		1.104.228	1.160.185
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		14.058.567	14.220.693
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	226.128.971	233.452.519
Maddi Duran Varlıklar	10	254.965.816	260.620.688
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		25.364.062	24.858.118
Şerefiye		19.838.211	19.838.211
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		5.525.851	5.019.907
Peşin Ödenmiş Giderler		1.718.420	1.311.535
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	48.672.587	45.861.983
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		586.992.688	615.232.907
TOPLAM VARLIKLAR		2.603.532.248	2.805.933.783
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	118.176.472	109.619.238
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	49.135.999	50.248.047
Ticari Borçlar		186.637.770	238.343.088
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-19	5.825.023	6.629.275
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	180.812.747	231.713.813
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		18.524.182	20.429.700
Diğer Borçlar		20.769.014	8.368.600
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		55.000	405.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		20.714.014	7.963.600
Ertelenmiş Gelirler	12	791.174.008	867.830.455
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	19		2.025.230
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		791.174.008	865.805.225
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	8.287.525	686.644
Kısa Vadeli Karşılıklar		10.465.834	9.029.461
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		10.465.834	9.029.461
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		40.592.024	40.107.043
ARA TOPLAM		1.243.762.828	1.344.662.276
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.243.762.828	1.344.662.276
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	92.173.771	126.808.544
Diğer Borçlar		30.594	40.594
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		30.594	40.594
Ertelenmiş Gelirler	12	413.701.137	512.630.843
Uzun Vadeli Karşılıklar		41.705.741	39.212.566
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		40.471.244	38.159.802
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		1.234.497	1.052.764
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	22.842.569	22.998.609

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		22.218.783	18.837.633
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		592.672.595	720.528.789
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.836.435.423	2.065.191.065
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		477.465.588	447.631.888
Ödenmiş Sermaye		790.400.000	790.400.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		7.218.627	7.218.627
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		91.904.609	91.975.551
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		92.436.452	92.428.755
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-531.843	-453.204
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		20.067.133	8.711.715
Diğer Yedekler		-39.020.867	-29.813.823
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-433.327.470	-337.321.321
Net Dönem Karı veya Zararı	18	40.223.556	-83.538.861
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		289.631.237	293.110.830
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		767.096.825	740.742.718
TOPLAM KAYNAKLAR		2.603.532.248	2.805.933.783

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.09.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2015 - 30.09.2015
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	851.559.811	351.816.000	150.984.521	133.080.525
Satışların Maliyeti	13	-638.509.615	-266.416.353	-100.655.938	-88.404.770
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		213.050.196	85.399.647	50.328.583	44.675.755
BRÜT KAR (ZARAR)		213.050.196	85.399.647	50.328.583	44.675.755
Genel Yönetim Giderleri		-140.478.649	-163.272.511	-42.566.702	-62.114.240
Pazarlama Giderleri		-11.865.798	-13.500.026	-3.447.861	-3.479.874
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-645.160	-476.025	-205.580	-228.062
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	96.669.747	81.343.958	30.109.100	12.557.947
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-45.054.030	-54.627.494	-15.297.885	-11.718.810
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		111.676.306	-65.132.451	18.919.655	-20.307.284
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.708.553	8.603.515	447.164	150.734
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-2.772.390	-7.176.005	-884.526	-7.018.445
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-162.127	78.577	-98.745	-6.206
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		112.450.342	-63.626.364	18.383.548	-27.181.201
Finansman Gelirleri	16	9.726.448	29.181.325	3.651.523	9.756.572
Finansman Giderleri	15	-51.517.438	-93.060.920	-17.389.765	-34.591.229
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		70.659.352	-127.505.959	4.645.306	-52.015.858
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	17	-26.630.329	2.000.638	-28.641.500	720.593
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-29.596.973	-2.694.494	-28.431.569	-525.228
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	2.966.644	4.695.132	-209.931	1.245.821
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		44.029.023	-125.505.321	-23.996.194	-51.295.265
DÖNEM KARI (ZARARI)		44.029.023	-125.505.321	-23.996.194	-51.295.265
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	3.805.467	-4.437.165	-9.843.775	-3.771.580
Ana Ortaklık Payları	18	40.223.556	-121.068.156	-14.152.419	-47.523.685
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>	18	0,05570000	-0,15880000	-304,00000000	-649,00000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.09.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2015 - 30.09.2015
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	18	44.029.023	-125.505.321	-23.996.194	-51.295.265
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-418.861	0	-1.400.415	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		7.697	0	7.697	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-426.558	0	-1.408.112	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-418.861	0	-1.400.415	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		43.610.162	-125.505.321	-25.396.609	-51.295.265
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.457.548	-4.437.165	-10.202.905	-3.771.580
Ana Ortaklık Payları		40.152.614	-121.068.156	-15.193.704	-47.523.685

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		96.462.470	80.787.864
Dönem Karı (Zararı)	18	44.029.023	-125.505.321
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		84.556.494	64.308.927
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		9.358.422	9.857.835
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.263.034	7.946.445
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		7.263.034	7.946.445
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		42.228.125	49.932.794
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	15	46.039.287	54.786.174
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	16	-3.811.162	-4.853.380
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	26.630.329	-2.000.638
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-923.416	-1.427.509
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.531.867	151.128.183
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		4.171.871	21.015.723
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		18.751.234	61.968.186
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		102.789	-5.917.705
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		18.648.445	67.885.891
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		889.141	-2.065.285
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			14.691.996
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		889.141	-16.757.281
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		155.252.248	-212.675.045
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		12.633.594	-45.989.512
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-51.705.318	-46.847.043
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-804.252	-803.827
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-50.901.066	-46.043.216
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.905.518	3.721.368
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		12.390.414	-5.425.760
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-350.000	-11.135.000
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		12.740.414	5.709.240
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-175.586.153	352.963.513
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		21.576.620	24.462.038
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		17.710.489	-13.282.721
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		3.866.131	37.744.759
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		125.053.650	89.931.789
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-4.951.593	-4.929.051
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	17	-21.996.092	-3.075.151
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-1.643.495	-1.139.723
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-10.213.718	20.225.459
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		-13.100.000	
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri			14.315.150
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-13.461.221	-18.745.271
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	-11.733.485	-18.448.037
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.727.736	-297.234
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.347.503	22.143.460
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			2.512.120
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-69.417.712	-145.300.443
Ödenen Faiz	15	-46.039.287	4.853.380
Alınan Faiz	16	3.811.162	-54.786.174
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-27.189.587	-95.367.649
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.831.040	-44.287.120
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.831.040	-44.287.120

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	27.676.055	130.366.214
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		44.507.095	86.079.094

Cari Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etküsü										-32.100	-512.590	6.298.636	-2.876.973	3.421.663					
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																			
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)																				
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarması																				
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış										-567.180	-9.207.044	17.894.560	4.060.168	13.834.392						
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler																				
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																				
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (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 Varlıgın (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 Varlıgın (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 Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																				
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)										11.954.698	-11.954.698									
Dönem Sonu Bakımları										790.400.000	7.218.627	92.436.452	-531.843	20.067.133	39.020.867	433.327.470	40.223.556	477.465.588	289.631.237	767.096.825