



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2017 dönemi finansal tablolar ve dipnotları



Bağımsız Denetim Kuruluşu	AC İSTANBUL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Silverline Endüstri Ve Ticaret Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na,

1. Silverline Endüstri Ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

4. Şirket'in 01 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış olup söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 13 Mart 2017 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirilmiştir.

AC İSTANBUL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.

Member of ENTERPRISE WORLDWIDE

Cemal ÖZTÜRK, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 21 Ağustos 2017

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	123.114	55.255
Ticari Alacaklar		40.809.898	31.606.964
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,17	39.636.579	30.179.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	1.173.319	1.427.444
Diğer Alacaklar		747.809	194.541
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		747.809	194.541
Stoklar	7	21.845.997	14.649.336
Peşin Ödenmiş Giderler		4.551.144	1.092.373
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	0	544.858
Diğer Dönen Varlıklar		475.789	14.605
ARA TOPLAM		68.553.751	48.157.932
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		68.553.751	48.157.932
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		21.254	21.254
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		21.254	21.254
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	38.323	63.437
Maddi Duran Varlıklar	9	41.475.076	40.820.933
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	736.753	782.785
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	629.475	418.298
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		42.900.881	42.106.707
TOPLAM VARLIKLAR		111.454.632	90.264.639
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	330.280	30.447
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	4.681.603	9.169.895
Ticari Borçlar		45.479.000	24.717.823
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,17	2.507.490	1.222.346
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	42.971.510	23.495.477
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	2.384.262	2.489.715
Diğer Borçlar		2.205.853	1.618.440
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.205.853	1.618.440
Ertelenmiş Gelirler		0	40.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			40.000
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	1.249.085	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.438.039	1.167.030
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	995.039	804.030
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	443.000	363.000
ARA TOPLAM		57.768.122	39.233.350
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		57.768.122	39.233.350
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	9.220.159	12.277.032
Diğer Borçlar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		915.186	802.063
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	915.186	802.063
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.135.345	13.079.095
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		67.903.467	52.312.445
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		39.850.822	35.007.508
Ödenmiş Sermaye	13	30.400.000	30.400.000
Geri Alınmış Paylar (-)	13	-917.564	-917.564
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	13	52.503	52.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-289.292	-221.630
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-289.292	-221.630
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-289.292	-221.630

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	2.076.863	2.076.863
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	3.617.336	1.795.756
Net Dönem Karı veya Zararı	16	4.910.976	1.821.580
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	3.700.343	2.944.686
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		43.551.165	37.952.194
TOPLAM KAYNAKLAR		111.454.632	90.264.639

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	110.535.002	80.548.805	63.359.170	42.234.283
Satışların Maliyeti	14	-97.665.000	-72.465.821	-55.735.596	-37.610.488
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		12.870.002	8.082.984	7.623.574	4.623.795
BRÜT KAR (ZARAR)		12.870.002	8.082.984	7.623.574	4.623.795
Genel Yönetim Giderleri		-4.860.544	-4.281.605	-2.432.529	-2.258.545
Pazarlama Giderleri		-111.435	-130.889	-54.455	-48.497
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-1.017.903	-784.891	-558.568	-394.423
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		9.651.634	4.933.017	1.088.332	2.630.034
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-7.407.641	-1.860.329	-821.393	-922.821
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.124.113	5.958.287	4.844.961	3.629.543
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		393.489	54.651	155.508	29.737
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	-23.100	-26.565	12.177	-3.967
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		9.494.502	5.986.373	5.012.646	3.655.313
Finansman Gelirleri		1.316.364	627.453	292.993	366.122
Finansman Giderleri		-3.154.138	-765.439	-843.927	-517.694
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		7.656.728	5.848.387	4.461.712	3.503.741
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.984.074	-1.106.532	-1.231.153	-501.184
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-2.175.912	-1.225.054	-1.249.699	-601.700
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	191.838	118.522	18.546	100.516
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.672.654	4.741.855	3.230.559	3.002.557
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.672.654	4.741.855	3.230.559	3.002.557
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	761.678	551.559	302.458	374.260
Ana Ortaklık Payları	16	4.910.976	4.190.296	2.928.101	2.628.297
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		0,16700000	0,14300000	0,10000000	0,08900000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.672.654	4.741.855	3.230.559	3.002.557
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-73.683	-147.196	20.487	-116.026
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-89.587	-183.108	9.995	-144.146
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-2.517	-888	15.613	-888
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.517	-888	15.613	-888
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	15	18.421	36.800	-5.121	29.008
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		17.918	36.622	-1.998	28.830
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi		503	178	-3.123	178
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-73.683	-147.196	20.487	-116.026
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.598.971	4.594.659	3.251.046	2.886.531
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		755.657	537.935	305.274	363.409
Ana Ortaklık Payları		4.843.314	4.056.724	2.945.772	2.523.122

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem		Önceki Dönem
		01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		11.273.377	3.506.516	
Dönem Karı (Zararı)		4.910.976	4.741.855	
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	16	4.910.976	4.741.855	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.139.739	2.927.827	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.352.075	2.704.124	
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		316.470	480.000	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		236.470	364.381	
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		80.000	115.619	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		107.657	-117.644	
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		-588.309	-363.181	
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		695.966	245.537	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		25.114	30.115	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	1.582.766	-155.144	
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		755.657		
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-13.624	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		222.662	-4.520.656	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	6,17	-9.898.900	-2.990.765	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-10.153.025	-2.593.101	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		254.125	-397.664	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-553.268	77.196	
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-553.268	77.196	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-7.196.661	-8.963.537	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.458.771	139.079	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	6,17	21.349.486	7.755.224	
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.873.453	289.934	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		19.476.033	7.465.290	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	-105.453	340.797	
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		587.413	-766.096	
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		587.413	-766.096	
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-40.000	0	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-461.184	-112.554	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-461.184	-112.554	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	0	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.273.377	3.149.026	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			357.490	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.960.186	-10.099.132	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9,10	296.766		
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	-4.256.952	-10.099.132	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-7.245.332	6.084.464	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	-7.245.332	6.084.464	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		67.859	-508.152	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	4	67.859	-508.152	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	55.255	846.993	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	123.114	338.841	

