



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İHLAS HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	34.191.600	24.202.969
Ticari Alacaklar		864.749.513	809.314.837
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-19	812.632	1.955.033
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	863.936.881	807.359.804
Diğer Alacaklar		3.250.470	1.970.204
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	50.000	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.200.470	1.970.204
Stoklar	7	818.092.067	802.538.784
Peşin Ödenmiş Giderler	10	266.599.094	174.123.895
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		2.191.853	1.210.730
Diğer Dönen Varlıklar	11	45.853.884	38.856.004
ARA TOPLAM		2.034.928.481	1.852.217.423
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		175.531	
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.035.104.012	1.852.217.423
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		914.306	914.306
Ticari Alacaklar	6	16.302.995	77.359.737
Diğer Alacaklar		1.731.767	1.534.771
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		14.069.728	14.073.825
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		211.611.326	211.824.813
Maddi Duran Varlıklar		249.165.017	247.653.049
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		20.535.416	19.876.581
Şerefiye		14.442.639	14.442.639
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.092.777	5.433.942
Peşin Ödenmiş Giderler	10	1.484.090	2.031.534
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	53.198.189	57.890.039
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		569.012.834	633.158.655
TOPLAM VARLIKLAR		2.604.116.846	2.485.376.078
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	55.815.284	128.019.895
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	50.107.005	54.314.120
Ticari Borçlar		197.189.493	178.985.966
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-19	5.308.302	4.104.891
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	191.881.191	174.881.075
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	21.693.105	19.644.225
Diğer Borçlar		8.553.639	3.435.653
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	420.000	250.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		8.133.639	3.185.653
Ertelenmiş Gelirler	10	1.034.726.326	833.583.347
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.034.726.326	833.583.347
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		141.849	5.648.598
Kısa Vadeli Karşılıklar		12.267.422	11.203.346
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8	12.267.422	11.203.346
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	35.830.996	29.911.883
ARA TOPLAM		1.416.325.119	1.264.747.033
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.416.325.119	1.264.747.033
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	209.263.263	91.416.922
Diğer Borçlar		30.594	30.594
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		30.594	30.594
Ertelenmiş Gelirler	10	50.611.085	235.243.053
Uzun Vadeli Karşılıklar		47.367.527	41.855.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	46.087.444	40.635.156
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	8	1.280.083	1.220.695
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	31.700.698	29.166.484
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	11	30.623.896	34.454.905

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		369.597.063	432.167.809
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.785.922.182	1.696.914.842
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		534.241.239	503.173.740
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)		92.288.931	94.747.995
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		92.281.912	94.722.394
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		97.681.199	97.681.199
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.399.287	-2.958.805
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yapılan Yatırımlara İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		7.019	25.601
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.239.925	20.067.133
Diğer Yedekler		-39.136.614	-39.020.867
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-371.411.940	-433.327.470
Net Dönem Karı veya Zararı	18	33.642.310	63.088.322
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		283.953.425	285.287.496
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		818.194.664	788.461.236
TOPLAM KAYNAKLAR		2.604.116.846	2.485.376.078

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	465.966.852	851.559.811	153.899.087	150.984.521
Satışların Maliyeti	12-13	-352.323.652	-638.509.615	-124.959.915	-100.655.938
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		113.643.200	213.050.196	28.939.172	50.328.583
BRÜT KAR (ZARAR)		113.643.200	213.050.196	28.939.172	50.328.583
Genel Yönetim Giderleri	13	-75.000.192	-140.478.649	-26.049.656	-42.566.702
Pazarlama Giderleri	13	-27.446.837	-11.865.798	-10.216.274	-3.447.861
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	13	-1.179.859	-645.160	-475.038	-205.580
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	117.224.209	96.669.747	37.952.373	30.109.100
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-41.458.261	-45.054.030	-8.238.911	-15.297.885
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		85.782.260	111.676.306	21.911.666	18.919.655
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		377.768	3.708.553	145.423	447.164
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-72.127	-2.772.390		-884.526
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		25.095	-162.127	-17.235	-98.745
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		86.112.996	112.450.342	22.039.854	18.383.548
Finansman Gelirleri	16	16.510.292	9.726.448	6.809.501	3.651.523
Finansman Giderleri	15	-60.086.443	-51.517.438	-17.367.653	-17.389.765
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		42.536.845	70.659.352	11.481.702	4.645.306
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-9.892.706	-26.630.329	-2.818.976	-28.641.500
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-1.941.602	-29.596.973	37.756	-28.431.569
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-7.951.104	2.966.644	-2.856.732	-209.931
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		32.644.139	44.029.023	8.662.726	-23.996.194
DÖNEM KARI (ZARARI)		32.644.139	44.029.023	8.662.726	-23.996.194
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	-998.171	3.805.467	-3.876.752	-9.843.775
Ana Ortaklık Payları	18	33.642.310	40.223.556	12.539.478	-14.152.419
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>	18	0,04130000	0,05570000	0,01100000	-0,03040000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	18	32.644.139	44.029.023	8.662.726	-23.996.194
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.900.160	-418.816	367.106	-1.397.691
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.900.160	-426.513	367.106	-1.405.388
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			7.697		7.697
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi			7.697		7.697
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-36.041	-45	9.395	-2.724
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-36.041	-45	9.395	-2.724
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.936.201	-418.861	376.501	-1.400.415
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		29.707.938	43.610.162	9.039.227	-25.396.609
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-1.475.308	3.457.548	-3.544.700	-10.202.905
Ana Ortaklık Payları		31.183.246	40.152.614	12.583.927	-15.193.704

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		21.065.686	96.462.470
Dönem Karı (Zararı)	18	32.644.139	44.029.023
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		67.956.185	82.912.999
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	8.799.168	9.358.422
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.691.112	8.347.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	9	6.567.648	6.729.837
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.123.464	1.618.106
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		42.061.179	42.228.125
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	16	-9.972.531	-3.811.162
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	52.033.710	46.039.287
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-25.095	162.127
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	9.892.706	26.630.329
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-304.185	-923.416
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-158.700	-2.890.531
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-67.345.729	-3.531.867
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	4.171.871
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		5.622.066	18.751.234
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6-19	1.142.401	102.789
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	4.479.665	18.648.445
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.477.262	889.141
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.477.262	889.141
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-15.553.283	155.252.248
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	-91.927.755	12.633.594
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		18.203.527	-51.705.318
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6-19	1.203.411	-804.252
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	17.000.116	-50.901.066
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	9	2.048.880	-1.905.518
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		5.117.986	12.390.414
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		170.000	-350.000
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		4.947.986	12.740.414
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	16.511.011	-175.586.153
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-5.890.899	21.576.620
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	11	-7.979.003	17.710.489
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		2.088.104	3.866.131
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		33.254.595	123.410.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	-4.740.558	-4.951.593
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-7.448.351	-21.996.092
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-10.450.491	-10.213.718
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		-137.300	-13.100.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		389.435	10.598.253
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		389.435	10.598.253
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-11.056.783	-13.461.221
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-9.001.073	-11.733.485
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.055.710	-1.727.736
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		213.488	5.749.250
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları		-175.531	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		316.200	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-626.564	-69.417.712
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	41.434.615	-27.189.587
Ödenen Faiz		-52.033.710	-46.039.287

Alınan Faiz		9.972.531	3.811.162
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.988.631	16.831.040
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.988.631	16.831.040
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	24.202.969	27.676.055
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	34.191.600	44.507.095

Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017																	0			
Ortak Kontrolde Tabii Teğebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etküsü																	0			
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																	0			
Kar Payları																	0			
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	0			
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Mehdana Gelen Artış (Azalış)																	0			
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Mehdana Gelen Artış (Azalış)																	0			
Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması																	150	150		
Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	0			
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler																	-115.747	-115.747	-8.763	-124.510
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	0			
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																	0			
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																	0			
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																	0			
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																	0			
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	1.172.792	-	-1.172.792	0
Dönem Sonu Bakiyeler		790.400.000	7.218.627	97.681.199	-5.399.287	7.019				21.239.925	39.136.614	371.411.940	33.642.310	534.241.239	283.953.425	818.194.664				