



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İHLAS HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	266.406.847	45.748.985
Finansal Yatırımlar		1.369.243	
Ticari Alacaklar		1.069.428.319	919.530.623
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-21	13.448.114	14.784.537
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.055.980.205	904.746.086
Diğer Alacaklar		10.962.970	9.427.418
Stoklar	8	805.873.229	786.230.751
Peşin Ödenmiş Giderler	12	230.011.804	258.575.532
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.143.191	1.262.972
Diğer Dönen Varlıklar	13	74.697.230	51.655.544
ARA TOPLAM		2.459.892.833	2.072.431.825
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.459.892.833	2.072.431.825
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	7	48.891.033	125.153.355
Diğer Alacaklar		5.609.631	4.469.404
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar			2.021
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		224.540.688	222.910.688
Maddi Duran Varlıklar	9	267.138.562	266.823.455
Kullanım Hakkı Varlıkları		41.358.379	32.604.640
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		22.223.749	19.367.217
Şerefiye		938.274	938.274
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		21.285.475	18.428.943
Peşin Ödenmiş Giderler	12	302.538.202	248.358.682
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	69.266.799	57.973.201
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		981.567.043	977.662.663
TOPLAM VARLIKLAR		3.441.459.876	3.050.094.488
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	133.698.104	108.286.377
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	62.259.177	118.236.574
Ticari Borçlar		272.695.462	282.690.052
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-21	2.119.492	2.201.340
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	270.575.970	280.488.712
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	25.728.152	25.972.968
Diğer Borçlar		11.501.168	8.700.960
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	338.664	723.883
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		11.162.504	7.977.077
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	313.949.654	416.706.570
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	6.058.021	2.107.034
Kısa Vadeli Karşılıklar	10-11	24.697.927	16.963.065
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	20.723.808	30.253.333
ARA TOPLAM		871.311.473	1.009.916.933
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		871.311.473	1.009.916.933
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	274.053.193	210.049.497
Diğer Borçlar		3.215.198	2.564.468
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	682.465.342	462.593.620
Uzun Vadeli Karşılıklar		64.882.059	63.499.747
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	63.129.002	62.440.694
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	10	1.753.057	1.059.053
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	48.669.103	52.950.887
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	1.032.287	6.230.723
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.074.317.182	797.888.942
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.945.628.655	1.807.805.875
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		424.221.791	453.737.406
Ödenmiş Sermaye		790.400.000	790.400.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		7.725.970	8.802.391
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		75.867.130	82.733.880
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		75.867.130	82.733.880
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		83.383.163	93.298.219
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.516.033	-10.564.339
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.897.337	10.393.176
Diğer Yedekler		52.659.903	-3.867.670
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-442.956.292	-419.183.205
Net Dönem Karı veya Zararı	20	-62.372.257	-15.541.166
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.071.609.430	788.551.207
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.495.831.221	1.242.288.613
TOPLAM KAYNAKLAR		3.441.459.876	3.050.094.488

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	768.001.025	508.671.623	239.169.617	170.834.667
Satışların Maliyeti	15	-614.926.106	-403.139.509	-185.287.696	-138.316.626
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		153.074.919	105.532.114	53.881.921	32.518.041
BRÜT KAR (ZARAR)		153.074.919	105.532.114	53.881.921	32.518.041
Genel Yönetim Giderleri	15	-111.506.405	-86.451.558	-30.970.255	-28.912.532
Pazarlama Giderleri	15	-17.077.156	-18.533.443	-4.308.991	-5.126.604
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	15	-1.024.872	-926.142	-271.386	-193.609
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	55.315.787	114.286.920	14.714.100	64.829.014
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-80.160.618	-35.820.958	-42.329.364	-8.625.363
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.378.345	78.086.933	-9.283.975	54.488.947
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		654.091	755.635	243.294	197.007
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-94.962	-98.835	-40.808	-61.500
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-2.021	1.972.152		-1.164
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-821.237	80.715.885	-9.081.489	54.623.290
Finansman Gelirleri	18	23.696.555	15.630.258	9.615.820	9.307.246
Finansman Giderleri	17	-91.112.550	-84.949.946	-36.424.406	-21.923.887
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-68.237.232	11.396.197	-35.890.075	42.006.649
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	19	6.387.242	-15.068.707	909.609	-9.105.933
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-10.114.686	-4.743.025	-4.511.186	-3.820.149
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	16.501.928	-10.325.682	5.420.795	-5.285.784
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-61.849.990	-3.672.510	-34.980.466	32.900.716
DÖNEM KARI (ZARARI)	20	-61.849.990	-3.672.510	-34.980.466	32.900.716
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	522.267	18.124.929	-1.579.807	20.715.648
Ana Ortaklık Payları	20	-62.372.257	-21.797.439	-33.400.659	12.185.068
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>	20	-0,07830000	-0,00460000	-0,04430000	0,04160000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	20	-61.849.990	-3.672.510	-34.980.466	32.900.716
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		3.706.182	-1.523.590	2.535.254	259.569
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			651.479		651.479
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		3.706.182	-2.246.260	2.535.254	-460.988
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			71.191		69.078
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.706.182	-1.523.590	2.535.254	259.569
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-58.143.808	-5.196.100	-32.445.212	33.160.285
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.545.954	17.446.531	3.741.776	20.100.944
Ana Ortaklık Payları		-63.689.762	-22.642.631	-36.186.988	13.059.341

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.366.376	85.335.265
Dönem Karı (Zararı)	20	-61.849.990	-3.672.510
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		71.131.780	100.677.170
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		16.405.400	14.756.663
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		11.445.103	-419.893
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7	6.514.156	-815.255
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	4.930.947	395.362
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		17.687.681	12.280.604
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		12.188.326	12.114.533
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.612.738	94.178
Garanti Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		886.617	71.893
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		31.649.221	61.872.063
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	18	-14.466.471	-3.150.436
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	46.115.692	65.022.499
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		2.021	-1.972.152
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		2.021	-1.972.152
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	-6.387.242	15.068.707
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		671.998	-344.008
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-342.402	-564.814
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.186.064	3.745.319
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-1.369.243	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-80.149.530	50.690.016
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.342.499	6.835.167
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-81.492.029	43.854.849
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.675.779	-5.248.331
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-3.173.169
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.675.779	-2.075.162
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-24.573.425	-37.171.809
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		50.319.163	64.140.867
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.994.590	-27.400.191
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-81.848	-9.197.186
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-9.912.742	-18.203.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-244.816	-546.472
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		3.450.938	-19.008
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-385.219	276.616
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.836.157	-295.624
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		117.114.806	-32.642.096
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-42.691.460	-8.057.657
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-22.921.905	18.479.743
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-19.769.555	-26.537.400
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.467.854	100.749.979
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11	-3.937.779	-7.598.402
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-6.163.699	-7.816.312
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		30.003.684	-140.085.212
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		152.573.041	
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıktıları		-31.954.660	

İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Sermaye Avansı Ödemelerinden Nakit Çıkışları				-39.823.714
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			564.159	425.912
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			564.159	425.912
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-13.613.901	-15.084.564
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-8.205.367	-11.999.779
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-5.408.534	-3.084.785
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri				424.669
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-1.630.000	-384.396
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			-75.934.955	-122.599.208
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)				36.956.089
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			181.898.752	40.152.857
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			191.068.034	113.363.898
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			191.068.034	113.363.898
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları				-23.437.018
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları				-23.437.018
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			42.521.426	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları				-39.181.088
Ödenen Faiz			-62.510.149	-13.696.978
Alınan Faiz			10.819.441	3.104.043
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			220.268.812	-14.597.090
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			220.268.812	-14.597.090
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		45.748.985	38.017.127
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		266.017.797	23.420.037

