

İPEK DOĞAL ENERJİ KAYNAKLARI ARAŞTIRMA VE ÜRETİM A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2017 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 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	2.038.209	1.737.642
Ticari Alacaklar		38.135	20.254
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		19.071	13.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		19.064	6.827
Diğer Alacaklar		1.285	1.727
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.285	1.727
Stoklar	5	205.118	149.906
Peşin Ödenmiş Giderler		63.510	26.380
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		149	61
Diğer Dönen Varlıklar		59.192	36.934
ARA TOPLAM		2.405.598	1.972.904
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.405.598	1.972.904
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	3	226.111	225.811
Diğer Alacaklar		7.082	7.019
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.082	7.019
Canlı Varlıklar		11.344	10.317
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		110.307	112.088
Maddi Duran Varlıklar	6	646.582	682.084
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.821	20.369
Şerefiye		15.773	15.773
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.048	4.596
Peşin Ödenmiş Giderler		23.011	16.252
Ertelenmiş Vergi Varlığı		61.318	59.449
Diğer Duran Varlıklar		18.548	22.569
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.129.124	1.155.958
TOPLAM VARLIKLAR		3.534.722	3.128.862
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.094	13.332
Ticari Borçlar		59.401	41.790
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		16.501	16.063
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		42.900	25.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.069	6.847
Diğer Borçlar		17.927	17.761
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		17.927	17.761
Ertelenmiş Gelirler		9.262	1.521
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		25.115	42.060
Kısa Vadeli Karşılıklar		207.376	70.830
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.754	1.335
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	7	202.622	69.495
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.375	5.078
ARA TOPLAM		336.619	199.219
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		336.619	199.219
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		19.838	19.328
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		19.838	19.328
Uzun Vadeli Karşılıklar		28.863	121.683
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		16.834	9.702
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	7	12.029	111.981
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		1.665	4.548
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.366	145.559
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		386.985	344.778
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		917.774	776.608

Ödenmiş Sermaye		259.786	259.786
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		239	239
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.775	-3.904
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.775	-3.904
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.775	-3.904
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		50.785	49.204
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		471.283	450.417
Net Dönem Karı veya Zararı		138.456	20.866
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.229.963	2.007.476
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.147.737	2.784.084
TOPLAM KAYNAKLAR		3.534.722	3.128.862

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	8	785.928	818.599	270.305	292.950
Satışların Maliyeti	8	-355.692	-350.493	-140.015	-115.878
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		430.236	468.106	130.290	177.072
BRÜT KAR (ZARAR)		430.236	468.106	130.290	177.072
Genel Yönetim Giderleri		-91.801	-75.883	-33.075	-26.262
Pazarlama Giderleri		-4.155	-2.976	-1.808	-1.152
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-9.161	-6.058	-2.400	-1.244
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		23.678	32.005	4.482	2.954
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-29.995	-284.923	-14.014	-4.479
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		318.802	130.271	83.475	146.889
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		166.562	73.592	59.745	33.420
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		485.364	203.863	143.220	180.309
Finansman Gelirleri	9	177.429	175.252	54.138	76.539
Finansman Giderleri	9	-191.352	-156.539	-50.551	-48.616
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		471.441	222.576	146.807	208.232
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-104.599	-129.414	-32.807	-44.125
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-108.947	-107.722	-33.427	-45.878
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		4.348	-21.692	620	1.753
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		366.842	93.162	114.000	164.107
DÖNEM KARI (ZARARI)		366.842	93.162	114.000	164.107
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		228.386	104.684	76.957	128.781
Ana Ortaklık Payları		138.456	-11.522	37.043	35.326
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.129	1.455	0	-90
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.411	1.819	0	-113
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-282	-364	0	23
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-282	-364	0	23
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.129	1.455	0	-90
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		367.971	94.617	114.000	164.017
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		228.386	104.684	76.957	128.781
Ana Ortaklık Payları		139.585	-10.067	37.043	35.236

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		205.064	383.385
Dönem Karı (Zararı)		366.842	93.162
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		47.858	251.958
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		72.757	86.216
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		8.240	97.852
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		8.240	97.852
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		20.252	1.141
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		20.252	1.141
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-155.967	-68.089
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-164.360	-73.592
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	9	8.393	5.503
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		179	5.424
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		104.600	129.414
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.203	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-81.774	116.440
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.122	-53.684
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-62.136	35.607
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-55.212	27.317
Canlı Varlıklardaki Azalış (Artış)		-1.027	-2.286
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.611	-34.373
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		45.112	143.859
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		45.112	143.859
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		332.926	461.560
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.970	-966
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		0	-5.273
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-125.892	-71.936
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		107.478	46.013
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.203	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-59.085	-27.579
Alınan Faiz		164.360	73.592
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-11.238	-27.035
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-11.238	-26.305
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları			-730
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		301.304	402.363
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.547	10.419
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		303.851	412.782
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.728.318	1.234.013
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.032.169	1.646.795

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan														
	Kar Payıan														
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													-4.318	-4.318
	Dönem Sonu Bakıyeler		259.786	239	-2.775			50.785	471.283	138.456	917.774		2.229.963	3.147.737	