

ADEL KALEMCİLİK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2018 2.Dönem Finansal Tablo ve Dipnotları

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

ADEL KALEMCİLİK TİCARET VE SANAYİ A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet 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 finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

H. Erdem Selçuk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.216	20.327
Ticari Alacaklar		264.234	75.111
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	16.956	15.625
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	247.278	59.486
Diğer Alacaklar		2.058	1.316
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	2.058	1.316
Stoklar	10	145.222	113.113
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.087	958
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	0	10.891
Diğer Dönen Varlıklar	15	30.871	19.600
ARA TOPLAM		447.688	241.316
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		447.688	241.316
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	234	234
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	6	260	667
Maddi Duran Varlıklar	11	108.603	109.575
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	4.100	3.122
Peşin Ödenmiş Giderler	15	785	822
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	9.814	508
Diğer Duran Varlıklar	15	14	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		123.810	114.928
TOPLAM VARLIKLAR		571.498	356.244
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	270.022	77.939
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	9.471	8.978
Ticari Borçlar		30.479	26.210
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	3.869	977
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	26.610	25.233
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	4.445	4.568
Diğer Borçlar		2.903	3.624
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	2.903	3.624
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		7.099	
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.384	1.823
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.598	1.079
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	786	744
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	13.758	6.189
ARA TOPLAM		342.561	129.331
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		342.561	129.331
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	9.789	14.809
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.340	6.705
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	7.340	6.705
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		17.129	21.514
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		359.690	150.845
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		211.808	205.399
Ödenmiş Sermaye	16	23.625	23.625
Sermaye Düzeltme Farkları	16	1.584	1.584
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.366	-1.076
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.366	-1.076
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-649	-667
Yabancı Para Çevrim Farkları		-649	-667
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	87.995	85.913

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	71.938	69.150
Net Dönem Karı veya Zararı		28.681	26.870
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		211.808	205.399
TOPLAM KAYNAKLAR		571.498	356.244

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	250.487	221.651	116.464	96.753
Satışların Maliyeti	17	-132.830	-119.556	-62.617	-53.223
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		117.657	102.095	53.847	43.530
BRÜT KAR (ZARAR)		117.657	102.095	53.847	43.530
Genel Yönetim Giderleri	18	-14.727	-10.751	-7.888	-4.903
Pazarlama Giderleri	18	-36.028	-29.309	-16.444	-14.135
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	2.412	2.558	651	517
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-18.245	-12.480	-8.052	-3.454
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		51.069	52.113	22.114	21.555
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	259	2	259	2
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	0	-18	0	-1
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	19	-425	-280	-129	-214
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		50.903	51.817	22.244	21.342
Finansman Gelirleri	20	2.691	3.211	2.084	709
Finansman Giderleri	20	-16.416	-12.427	-11.430	-6.758
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		37.178	42.601	12.898	15.293
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-8.497	-8.486	-3.705	-3.077
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-17.721	-14.481	-7.036	-5.397
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	9.224	5.995	3.331	2.320
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		28.681	34.115	9.193	12.216
DÖNEM KARI (ZARARI)		28.681	34.115	9.193	12.216
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		28.681	34.115	9.193	12.216
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç (tam TL)	22	1,21400000	1,44400000	0,38910000	0,51710000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-290	146	-123	-147
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-372	182	-158	-184
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		82	-36	35	37
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		82	-36	35	37
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		18	25	17	-96
Yabancı Para Çevrim Farkları	6	18	25	17	-96
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-272	171	-106	-243
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		28.409	34.286	9.087	11.973
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		28.409	34.286	9.087	11.973

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-160.855	-108.890
Dönem Karı (Zararı)		28.681	34.115
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		28.681	34.115
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		51.650	36.677
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	6.410	5.951
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.375	1.216
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	1.956	16
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	2.419	1.200
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.325	2.749
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.283	2.675
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		42	74
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		28.877	17.979
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	-36	-66
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	14.690	9.068
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	19	14.442	9.414
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	19	-219	-437
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	19	425	280
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	8.497	8.486
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19	-259	16
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-239.624	-179.405
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-205.520	-187.131
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-742	-337
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-34.528	-4.718
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-94	-862
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.488	6.951
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-123	234
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-721	-1.822
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.384	8.280
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-17.050	-2.456
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		14.666	10.736
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-159.293	-108.613
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-502	-448
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.060	171
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.121	-2.585
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		259	59
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-6.416	-2.710
Alınan Faiz		36	66
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		150.865	104.640
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		678.856	740.985
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-493.284	-611.023
Ödenen Temettüler		-22.000	-17.010
Ödenen Faiz		-12.707	-8.312
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.111	-6.835
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.111	-6.835
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	20.327	11.046
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.216	4.211

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	Kar Payları																		
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																		
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																		
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																		
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																		
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																		
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
	Dönem Sonu Bakiyeler			23.625	1.584	-1.366	-649			87.995	71.938	28.681	211.808					211.808	