

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Flap Kongre 30.06.2018 Finansal Raporlar

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Flap Kongre Toplantı Hizmetleri Otomotiv ve Turizm A.Ş. Genel Kurulu'na,

Giriş

1. Flap Kongre Toplantı Hizmetleri Otomotiv ve Turizm A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun ve özet özkaynak değişim tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. 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 özet 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 özet 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 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 finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle,

TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Murat Sancar, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017	Bir Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	8.404.549	5.933.054	1.245.916
Ticari Alacaklar		16.578.616	19.886.073	17.357.853
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	0	3.498.700	410.969
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	16.578.616	16.387.373	16.946.884
Diğer Alacaklar		17.154	7.580.118	25.735.256
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	0	7.560.583	25.725.442
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		17.154	19.535	9.814
Peşin Ödenmiş Giderler	10	15.028.046	17.036.355	28.704.942
Diğer Dönen Varlıklar		2.990.168	2.390.020	6.174
ARA TOPLAM		43.018.533	52.825.620	73.050.141
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		43.018.533	52.825.620	73.050.141
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar		20.374.803	20.250.802	15.306.260
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	4	264.896	264.896	261.896
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		20.109.907	19.985.906	15.044.364
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yapılan Yatırımlar	4	20.109.907	19.985.906	15.044.364
Diğer Alacaklar		45.073	19.141	905
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		45.073	19.141	905
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	23.567.804	1.910.000	740.000
Maddi Duran Varlıklar		4.422.417	4.430.566	4.485.622
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.866	293	2.277
Peşin Ödenmiş Giderler		690.978	614.856	883.917
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	301.879	3.400.938	293.588
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		49.406.820	30.626.596	21.712.569
TOPLAM VARLIKLAR		92.425.353	83.452.216	94.762.710
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	556.724	479.804	171.221
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	5.845.235	2.465.816	1.249.679
Ticari Borçlar		4.045.917	7.763.079	6.515.074
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	4.045.917	7.763.079	6.515.074
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		394.534	340.861	278.757
Diğer Borçlar		1.935.015	2.143.006	3.551.496
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	1.240.846	1.176.773	992.300
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	694.169	966.233	2.559.196
Ertelenmiş Gelirler	10	5.360.745	804.549	25.253.235
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16		6.217.907	2.458.809
Kısa Vadeli Karşılıklar		215.586	152.324	137.509
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		215.586	152.324	137.509
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		359.908	14.035	5.541
ARA TOPLAM		18.713.664	20.381.381	39.621.321
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.713.664	20.381.381	39.621.321
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	14.268.573	2.337.659	1.085.773
Diğer Borçlar		342.878	600.036	942.914
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	342.878	600.036	942.914
Ertelenmiş Gelirler		1.743	1.743	311.664
Uzun Vadeli Karşılıklar		510.829	398.243	283.812
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		510.829	398.243	283.812
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.124.023	3.337.681	2.624.163
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		33.837.687	23.719.062	42.245.484
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		58.587.666	59.733.154	52.517.226
Ödenmiş Sermaye	11	31.250.000	31.250.000	25.000.000

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		7.379.374	7.379.374	7.379.374
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-667.596	-629.700	-467.859
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-667.596	-629.700	-467.859
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-667.596	-629.700	-467.859
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.989.355	5.916.358	5.424.407
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		14.744.125	8.439.353	996.102
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.107.592	7.377.769	14.185.202
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		58.587.666	59.733.154	52.517.226
TOPLAM KAYNAKLAR		92.425.353	83.452.216	94.762.710

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	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	12	26.341.629	23.402.256	21.648.261	19.618.085
Satışların Maliyeti	12	-20.287.382	-21.059.617	-17.249.049	-17.393.828
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.054.247	2.342.639	4.399.212	2.224.257
BRÜT KAR (ZARAR)		6.054.247	2.342.639	4.399.212	2.224.257
Genel Yönetim Giderleri	13	-3.769.777	-2.583.364	-1.412.185	-1.439.174
Pazarlama Giderleri		-304.240	-226.524	-137.872	-115.846
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	14	859.068	986.730	478.392	191.957
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	-613.950	-587.988	-200.456	-264.989
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.225.348	-68.507	3.127.091	596.205
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15		1.324.961		1.247.481
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	4	91.345	701.054	799.827	350.527
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.316.693	1.957.508	3.926.918	2.194.213
Finansman Gelirleri	16	977.387	2.890.344	401.381	1.811.298
Finansman Giderleri	16	-1.284.975	-742.474	-978.611	-447.603
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.009.105	4.105.378	3.349.688	3.557.908
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.116.697	-475.565	-3.251.300	-413.187
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17		-355.762		-355.762
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-3.116.697	-119.803	-3.251.300	-57.425
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.107.592	3.629.813	98.388	3.144.721
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.107.592	3.629.813	98.388	3.144.721
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.107.592	3.629.813	98.388	3.144.721
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-37.896	22.210	-64.828	-19.912
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-47.370	27.763	-81.035	-24.889
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		9.474	-5.553	16.207	4.977
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		9.474	-5.553	16.207	4.977
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-37.896	22.210	-64.828	-19.912
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.145.488	3.652.023	33.560	3.124.809
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.145.488	3.652.023	33.560	3.124.809

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	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		8.529.116	37.119.958
Dönem Karı (Zararı)		-1.107.592	3.629.813
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.959.587	-3.513.291
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	172.614	170.163
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		134.375	133.268
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		297.613	-2.346.267
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		297.613	-2.346.267
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	4	-91.345	-701.054
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.116.697	475.565
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-670.367	-74.966
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-1.170.000
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-1.170.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		12.925.470	39.462.245
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	-556
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,19	3.995.612	5.976.958
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)	3	-678.581	-1.695.599
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.537.032	14.268.951
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	1.932.187	-3.817.922
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,19	-4.216.371	-707.112
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		53.673	24.291
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		4.556.196	26.245.482
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-254.278	-832.248
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-600.148	-101.078
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		345.870	-731.170
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		14.777.465	39.578.767
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-30.442	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-6.217.907	-2.458.809
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-20.896.155	2.567.070
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-168.038	-306.451
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-21.657.804	0
Alınan Faiz	16	929.687	2.873.521
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.159.953	4.313.246
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.000.000	5.547.060
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.161.588	-706.560
Ödenen Faiz		-678.459	-527.254
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.792.914	44.000.274
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.792.914	44.000.274
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	5.569.932	1.245.916
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	7.362.846	45.246.190

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harıç 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 Çıkılması													
	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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		31.250.000	7.379.374	-667.596			6.989.355	14.744.125	-1.107.592	58.587.666	0	58.587.666	