

İHLAS GAYRİMENKUL PROJE GELİŞTİRME VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	İRFAN BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

01 Ocak - 30 Haziran 2018 Ara Hesap Dönemine Ait

Sınırlı Bağımsız Denetçi Raporu

İhlas Gayrimenkul Proje Geliştirme ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na,

Giriş

İhlas Gayrimenkul Proje Geliştirme ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun (bilançosunun), aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun, önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide 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 konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı bağımsız denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 2410'a (SBDS 2410) "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide 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 Standartlarına uygun olarak yapılan bir bağımsız denetime kıyasla dardır. Sonuç olarak ara dönem 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

Sınırlı bağımsız denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, konsolide finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 14 Ağustos 2018

İrfan Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

Salim AKGÜL, YMM

Sorumlu Denetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	200.159	13.676.031
Finansal Yatırımlar		106.176	106.176
Ticari Alacaklar		22.048.605	15.000.203
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-14	6.935.977	3.588.283
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	15.112.628	11.411.920
Diğer Alacaklar		97.780	97.780
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		97.780	97.780
Stoklar	5	86.939.026	71.962.190
Peşin Ödenmiş Giderler	8	29.516.458	24.363.839
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		27.336	21.227
Diğer Dönen Varlıklar	9	2.928.940	2.496.532
ARA TOPLAM		141.864.480	127.723.978
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		141.864.480	127.723.978
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		180.151	183.467
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		180.151	183.467
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		96.154	102.543
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		19.435.805	19.435.805
Maddi Duran Varlıklar	6	185.029	231.594
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		15.290.942	15.293.322
Şerefiye		5.922.752	5.922.752
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.368.190	9.370.570
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	1.870.034	1.796.503
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		37.058.115	37.043.234
TOPLAM VARLIKLAR		178.922.595	164.767.212
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		42.234.742	47.048.447
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-14	417.465	179.641
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	41.817.277	46.868.806
Diğer Borçlar		59.360	81.860
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		59.360	81.860
Ertelenmiş Gelirler	8	220.675	220.675
Kısa Vadeli Karşılıklar		727.566	599.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		596.539	399.409
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	7	131.027	199.746
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	417.432	299.019
ARA TOPLAM		43.659.775	48.249.156
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		43.659.775	48.249.156
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		1.852.070	1.320.165
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.852.070	1.320.165
Ertelenmiş Gelirler	8	18.219.302	
Uzun Vadeli Karşılıklar		703.638	683.137
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		672.278	651.777
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	7	31.360	31.360
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	1.039.204	1.005.833
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	9	125.906	223.953
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		21.940.120	3.233.088
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		65.599.895	51.482.244
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		113.876.270	113.758.450
Ödenmiş Sermaye		140.000.000	140.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		70.140.548	70.140.548
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		339.940	339.940

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		476.632	440.059
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		476.632	440.059
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		854.901	854.901
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-378.269	-414.842
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.510.885	1.510.885
Diğer Yedekler		8.069.258	8.069.258
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-106.742.240	-104.570.492
Net Dönem Karı veya Zararı	13	81.247	-2.171.748
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-553.570	-473.482
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		113.322.700	113.284.968
TOPLAM KAYNAKLAR		178.922.595	164.767.212

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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	10	11.211.245	6.067.529	4.734.369	3.515.316
Satışların Maliyeti	10	-10.118.118	-5.028.883	-4.364.789	-2.638.269
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.093.127	1.038.646	369.580	877.047
BRÜT KAR (ZARAR)		1.093.127	1.038.646	369.580	877.047
Genel Yönetim Giderleri		-1.922.450	-1.180.978	-801.552	-593.968
Pazarlama Giderleri		-38.596		-22.400	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	1.533.174	969.544	1.108.964	620.785
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	11	-719.264	-576.564	-476.445	-324.107
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-54.009	250.648	178.147	579.757
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		19.624	85.779		85.779
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-113.899		-113.899
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-6.389		-2.060	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-40.774	222.528	176.087	551.637
Finansman Gelirleri		31.428		5.417	
Finansman Giderleri		-38.799		-25.573	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-48.145	222.528	155.931	551.637
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		49.304	-31.513	6.009	-44.311
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		49.304	-31.513	6.009	-44.311
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.159	191.015	161.940	507.326
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.159	191.015	161.940	507.326
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	-80.088	-26.901	-69.559	-9.064
Ana Ortaklık Payları	13	81.247	217.916	231.499	516.390
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>	13	0,00000000	0,00240000	0,00120000	0,00640000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		36.573	-401.967	81.585	-403.045
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		45.717	-502.459	101.983	-503.807
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-9.144	100.492	-20.398	100.762
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	-9.144	100.492	-20.398	100.762
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		36.573	-401.967	81.585	-403.045
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		37.732	-210.952	243.525	104.281
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-80.088	-26.901	-69.559	-9.064
Ana Ortaklık Payları		117.820	-184.051	313.084	113.345

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-13.548.257	53.426
Dönem Karı (Zararı)	13	1.159	191.015
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-56.152	148.344
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		27.521	59.403
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		12.795	
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	-53.258	
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		66.053	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-2.500	29.308
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		66.219	29.308
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-68.719	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-31.428	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		6.389	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	-49.304	31.513
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-19.625	28.120
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-13.493.264	-285.933
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.995.144	-4.070.690
İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4-14	-3.347.694	-2.745.674
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.647.450	-1.325.016
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.316	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-15.042.889	-211.863
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-5.152.619	3.861.709
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.813.705	-62.477
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4-14	237.824	-66.796
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	-5.051.529	4.319
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		509.405	3.600
İlişkili Olmayan Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		509.405	3.600
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		18.219.302	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-220.930	193.788
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-438.517	198.473
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		217.587	-4.685
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-13.548.257	53.426
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		40.957	-50.002
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları			-150.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		47.312	99.998
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		47.312	99.998
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.355	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.355	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		31.428	
Alınan Faiz		31.428	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-13.475.872	3.424
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-13.475.872	3.424
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	13.676.031	66.974
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	200.159	70.398

[illegible]

Carı Dörem 01.01.2018 - 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıan																
	Kar Payıan																
	Kar Payı Harıç Pay Sahıplerne Yapılan Dığer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedenıyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazılı İşlemler Nedenıyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edınımı veya Elden Çıkırılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değışikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahıpleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahıplerinin Dığer Katkıdan																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkırılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsıyonların Zaman Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkırılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkırılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değışiklikler Kaleminden Çıkırılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Dığer Değışiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakıyeler		140.000.000	70.140.548	339.940	854.901	-378.269			1.510.885	8.069.258	-106.742.240	81.247	113.876.270	-553.570	113.322.700	