

YILMAZ HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor (01.01.2018-30.06.2018)

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

Ara Dönem Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Yılmaz Holding Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Yılmaz Holding Anonim Şirketinin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal tablolara 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 Standartlarına 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal tabloların, Grupun 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, konsolide finansal performansının ve aynı tarihte sona eren 6 aylık döneme ilişkin konsolide nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ferzan Ülgen, SMMM

Sorumlu Denetçi

4 Ekim 2018

İstanbul, Türkiye

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	4		126.541.806	135.698.024
Finansal Yatırımlar	24		76.738	9.508
Ticari Alacaklar	5		348.328.666	300.206.628
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5, 6		4.842.309	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		343.486.357	300.206.628
Diğer Alacaklar			101.687.646	98.735.955
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6		101.684.840	78.744.885
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			2.806	19.991.070
Stoklar	7		354.461.247	237.547.498
Peşin Ödenmiş Giderler	9		13.552.927	22.115.949
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23		360.443	
Diğer Dönen Varlıklar	8		52.478.894	65.766.296
ARA TOPLAM			997.488.367	860.079.858
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			997.488.367	860.079.858
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	24		248.608	248.608
Ticari Alacaklar	5		139.784	105.069
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		139.784	105.069
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10		32.381.537	32.662.178
Maddi Duran Varlıklar	11		579.598.803	557.156.112
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		16.784.120	12.672.739
Peşin Ödenmiş Giderler	9		21.364.741	17.741.436
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23		24.951.540	22.777.584
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			675.469.133	643.363.726
TOPLAM VARLIKLAR			1.672.957.500	1.503.443.584
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24		494.294.307	441.219.976
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			25.215.086	28.422.710
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24		25.215.086	28.422.710
Ticari Borçlar	5		370.062.635	300.274.121
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5, 6		89.328.121	44.899.887
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		280.734.514	255.374.234
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16		24.777.195	17.280.384
Diğer Borçlar	8		22.930.492	10.207.065
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6, 8		13.729.983	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		9.200.509	10.207.065
Ertelenmiş Gelirler	17		1.266.299	1.365.522
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23			25.125
Kısa Vadeli Karşılıklar			17.973.478	18.495.991
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16		7.714.718	10.972.205
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		10.258.760	7.523.786
ARA TOPLAM			956.519.492	817.290.894
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			956.519.492	817.290.894
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	24			26.563.275
Ertelenmiş Gelirler	17		1.598.279	2.120.398
Uzun Vadeli Karşılıklar			30.506.599	25.421.726
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16		30.506.599	25.421.726
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			32.104.878	54.105.399
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			988.624.370	871.396.293
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			358.493.095	324.098.159
Ödenmiş Sermaye	15		94.250.000	94.250.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15		295.309	295.309

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	15	-6.784.085	-5.781.742
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-6.784.085	-5.781.742
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-6.784.085	-5.781.742
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		4.838.209	5.489.559
Yabancı Para Çevrim Farkları	15	4.845.481	5.496.879
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-7.272	-7.320
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	15	-7.272	-7.320
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	24.378.267	22.728.460
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	15	24.378.267	22.728.460
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		205.466.766	150.975.371
Net Dönem Karı veya Zararı		36.048.629	56.141.202
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		325.840.035	307.949.132
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		684.333.130	632.047.291
TOPLAM KAYNAKLAR		1.672.957.500	1.503.443.584

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	18	1.490.407.260	1.178.493.691		
Satışların Maliyeti	18	-1.163.253.958	-928.334.905		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		327.153.302	250.158.786		
BRÜT KAR (ZARAR)		327.153.302	250.158.786		
Genel Yönetim Giderleri	19	-68.803.090	-60.240.883		
Pazarlama Giderleri	19	-145.040.601	-139.175.917		
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	19	-4.879.413	-3.680.727		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	30.956.139	14.347.644		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-16.567.488	-6.527.841		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		122.818.849	54.881.062		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	3.308.496	4.933.394		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-356.462	-216.805		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		125.770.883	59.597.651		
Finansman Gelirleri	22	5.191.924	28.994.550		
Finansman Giderleri	22	-58.606.025	-55.811.072		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		72.356.782	32.781.129		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		707.350	-3.828.910		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	23	-966.131	-297.879		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	1.673.481	-3.531.031		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		73.064.132	28.952.219		
DÖNEM KARI (ZARARI)		73.064.132	28.952.219		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		37.015.503	14.285.116		
Ana Ortaklık Payları		36.048.629	14.667.103		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.001.884	-1.361.837		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.502.355	-1.702.296		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		500.471	340.459		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		500.471	340.459		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-1.300.909	881.691		
Yabancı Para Çevrim Farkları		-1.300.974	881.691		
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-1.300.974	881.691		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	82	0			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)	82				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-17			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-17			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.302.793	-480.146		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		69.761.339	28.472.073		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		35.366.403	14.045.379		
Ana Ortaklık Payları		34.394.936	14.426.694		

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		64.824.615	131.681.241
Dönem Karı (Zararı)		73.064.132	28.952.219
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		73.064.132	28.952.219
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		58.724.872	60.947.427
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12	38.166.975	33.822.113
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.915.819	3.401.192
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	1.289.189	3.434.216
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	626.630	-33.024
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		12.775.729	12.275.051
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	11.604.236	11.849.990
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	1.171.493	425.061
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.732.397	11.282.392
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21	-1.739.136	-119.335
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	6.688.061	9.935.015
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	5	-514.935	-252.259
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	5	2.298.407	1.718.971
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	-707.350	3.828.910
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-158.698	-3.662.231
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	21	-158.698	-3.662.231
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-53.333.485	54.735.540
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-51.744.349	-24.456.945
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-51.744.349	-24.456.945
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		33.275.666	11.466.599
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		33.275.666	11.466.599
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-117.540.379	5.512.156
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		4.939.717	4.659.718
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		70.303.449	54.833.005
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		70.303.449	54.833.005
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.432.411	2.721.007
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		7.432.411	2.721.007
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		78.455.519	144.635.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	-12.279.205	-12.770.677
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23	-1.351.699	-183.268
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-75.519.888	-12.753.788
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		660.038	5.151.458
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11,12,21	660.038	5.151.458
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-54.979.107	-61.541.063
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-54.979.107	-61.541.063
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-39.852.956	-48.440.512
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-39.852.956	-48.440.512
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		16.913.001	91.956.994
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		16.913.001	91.956.994
Alınan Faiz		1.739.136	119.335
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.802.620	-103.250.157
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		453.136.162	104.414.821
Kredilerden Nakit Girişleri		453.136.162	104.414.821
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-434.134.203	-184.222.862
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-434.134.203	-184.222.862
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		13.729.983	
Ödenen Temettüler	15	-17.475.500	-15.978.667
Ödenen Faiz		-2.386.592	-7.480.355
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	24	-67.230	16.906

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.107.347	15.677.296
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-11.263.565	-3.634.524
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.156.218	12.042.772
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	135.698.024	71.842.142
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	126.541.806	83.884.914

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	Kar Payları																		
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	-17.475.500	-17.475.500
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																		
	Bağlı 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
	Dönem Sonu Bakiyeler			94.250.000	295.309	-6.784.085	4.845.481		-7.272	24.378.267	205.466.766	36.048.629	358.493.095	325.840.035	684.333.130				