

HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	41.637.349	7.058.883
Ticari Alacaklar	5a	393.547.302	112.347.967
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		393.547.302	112.347.967
Diğer Alacaklar	6a	259.773	394.091
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		259.773	394.091
Stoklar	7	178.505.722	125.605.798
Peşin Ödenmiş Giderler		11.766.866	4.517.599
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		11.766.866	4.517.599
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	0	1.516.128
Diğer Dönen Varlıklar		3.229.131	5.417.783
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		3.229.131	5.417.783
ARA TOPLAM		628.946.143	256.858.249
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		628.946.143	256.858.249
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6a	8.876	8.876
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		8.876	8.876
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		2.114.734	2.162.801
Maddi Duran Varlıklar	8	58.265.207	43.358.379
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		17.806.941	17.647.941
Şerefiye		12.289.976	12.289.976
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	5.516.965	5.357.965
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	8.275.097	2.707.102
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		86.470.855	65.885.099
TOPLAM VARLIKLAR		715.416.998	322.743.348
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		344.058.407	65.664.275
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		344.058.407	65.664.275
Banka Kredileri	4	344.052.155	65.541.090
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		6.252	123.185
Ticari Borçlar	5b	78.760.475	77.522.169
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17	2.927.561	2.507.962
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		75.832.914	75.014.207
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.213.699	4.480.328
Diğer Borçlar	6b	3.280.711	12.614.739
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	369.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.280.711	12.245.739
Türev Araçlar		716.256	166.453
Ertelenmiş Gelirler		1.631.822	4.857.959
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.631.822	4.857.959
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	6.774.054	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		30.380.853	887.021
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11a	30.380.853	887.021
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			8.907
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			8.907
ARA TOPLAM		469.816.277	166.201.851
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		469.816.277	166.201.851
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.430.000	6.263.284
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.430.000	6.263.284
Banka Kredileri	4	3.430.000	6.256.775
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar			6.509
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.563.583	7.406.259
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11b	8.563.583	7.406.259
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		11.993.583	13.669.543
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		481.809.860	179.871.394

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		233.607.138	142.871.954
Ödenmiş Sermaye		75.857.033	75.857.033
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.303.128	-2.423.310
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.303.128	-2.423.310
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.303.128	-2.423.310
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		22.700.846	20.198.360
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		46.737.386	0
Net Dönem Karı veya Zararı		90.615.001	49.239.871
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		233.607.138	142.871.954
TOPLAM KAYNAKLAR		715.416.998	322.743.348

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12a	418.366.291	211.003.291	118.991.320	41.602.875
Satışların Maliyeti	12b	-238.073.277	-128.015.281	-69.224.324	-28.134.942
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		180.293.014	82.988.010	49.766.996	13.467.933
BRÜT KAR (ZARAR)		180.293.014	82.988.010	49.766.996	13.467.933
Genel Yönetim Giderleri		-11.223.002	-9.158.423	-3.707.768	-3.120.391
Pazarlama Giderleri		-18.524.765	-16.558.606	-6.552.500	-5.861.750
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-4.286.482		-1.269.897	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	2.572.947	7.842.017	130.177	3.240.136
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-17.839.136	-1.143.116	-11.362.436	-548.523
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		130.992.576	63.969.882	27.004.572	7.177.405
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		275.693	242.485	91.898	80.828
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-48.195	-49.149	-16.027	-15.942
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		131.220.074	64.163.218	27.080.443	7.242.291
Finansman Gelirleri		17.236.740	124.527	12.507.041	-336.238
Finansman Giderleri		-32.640.767	-5.123.225	-19.467.501	-1.976.832
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		115.816.047	59.164.520	20.119.983	4.929.221
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-25.201.046	-11.906.964	-3.847.212	-725.757
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-30.802.940	-14.218.381	-6.329.626	-1.046.599
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	5.601.894	2.311.417	2.482.414	320.842
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		90.615.001	47.257.556	16.272.771	4.203.464
DÖNEM KARI (ZARARI)		90.615.001	47.257.556	16.272.771	4.203.464
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		90.615.001	47.257.556	16.272.771	4.203.464
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Yüz Adet Hisse Senedi (TL)	16	1,19000000	0,62000000		
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		120.182	-139.838		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	154.080	-174.797		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-33.898	34.959		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-33.898	34.959		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		120.182	-139.838		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		90.735.183	47.117.718	16.272.771	4.203.464
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		90.735.183	47.117.718	16.272.771	4.203.464

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-177.893.688	-44.050.784
Dönem Karı (Zararı)		90.615.001	47.257.556
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		86.023.614	30.584.783
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.083.407	2.647.120
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-392.527	-1.410.850
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	89.764	45.456
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-482.291	-1.456.306
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		30.472.815	12.861.492
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11b	978.983	998.108
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11a	-331.435	372.378
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11a	29.825.267	11.491.006
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		26.109.069	4.536.125
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-209.978	-76.193
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		26.319.047	4.612.318
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		549.803	43.932
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		549.803	43.932
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	25.201.047	11.906.964
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-333.561.677	-110.867.179
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-274.790.522	-128.649.943
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.993.013	2.027.328
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-43.654.527	20.723.990
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.913.975	-3.455.097
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-319.978	459.658
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-889.662	-1.973.115
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-156.923.062	-33.024.840
Alınan Faiz		1.295.183	109.092
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11b	178.341	-232.373
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	5	68.608	69.226
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15	-22.512.758	-10.971.889
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-25.143.716	-6.025.251
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-6.042.548	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		128	2.726
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	128	2.726
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-19.101.296	-6.027.977
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-18.203.019	-6.027.977
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-898.277	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		237.481.730	44.517.636
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	282.556.483	185.008.715
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-8.202.333	-135.673.820
Ödenen Temettüler		-9.334.028	-173.090
Ödenen Faiz		-27.538.392	-4.644.169
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		34.444.326	-5.558.399
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		34.444.326	-5.558.399
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.058.793	19.085.392
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		41.503.119	13.526.993

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	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)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması											
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişliklerine 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 Değişlikler 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 Değişlikler 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 Değişlikler 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 Değişlikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Bakiyeler		75.857.033	-2.303.128		22.700.846	46.737.396	90.615.001	233.607.138		233.607.138	