

İŞIKLAR ENERJİ VE YAPI HOLDİNG 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	5	15.387.713	6.975.537
Finansal Yatırımlar	6	0	117.410
Ticari Alacaklar		101.218.547	99.371.369
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8,9	1.798	32.853
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	101.216.749	99.338.516
Diğer Alacaklar		32.638.179	14.453.484
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8,10	28.617.834	12.443.879
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	4.020.345	2.009.605
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar	21	460.158	1.385.102
Stoklar	11	90.969.193	57.713.476
Peşin Ödenmiş Giderler		19.871.326	20.186.924
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8,12	13.850.000	13.475.230
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	6.021.326	6.711.694
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26	484.954	706.696
Diğer Dönen Varlıklar	18	12.052.634	11.686.213
ARA TOPLAM		273.082.704	212.596.211
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		273.082.704	212.596.211
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		62.462.640	22.395.470
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6	1.223.906	1.223.906
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		61.238.734	21.171.564
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	6	61.238.734	21.171.564
Diğer Alacaklar		111.197	107.291
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8,10	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	111.197	107.291
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	23.269.145	39.564.956
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	5.169.655	4.284.163
Maddi Duran Varlıklar	15	247.838.707	203.384.259
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		26.419.857	5.689.501
Diğer Maddi Duran Varlıklar		221.418.850	197.694.758
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.109.575	759.935
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	1.109.575	759.935
Peşin Ödenmiş Giderler		0	96.302
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8,12	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	0	96.302
Ertelenmiş Vergi Varlığı	0	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		339.960.919	270.592.376
TOPLAM VARLIKLAR		613.043.623	483.188.587
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	67.610.796	70.585.877
Ticari Borçlar		93.878.147	83.421.459
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8,9	1.860.956	951.763
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	92.017.191	82.469.696
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	7.010.927	5.767.231
Diğer Borçlar		32.170.765	19.592.287
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8,10	31.747.391	19.197.727
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	423.374	394.560
Ertelenmiş Gelirler		29.157.984	19.351.752
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8,12	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	12	29.157.984	19.351.752
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	2.319.277	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		15.136.868	10.276.306
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	315.529	409.329
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	14.821.339	9.866.977

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	3.586.821	9.226.938
ARA TOPLAM		250.871.585	218.221.850
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		250.871.585	218.221.850
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	100.447.161	60.876.403
Diğer Borçlar		656.979	63.822
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8,10	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	656.979	63.822
Ertelenmiş Gelirler	12	1.553.851	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.553.851	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		21.947.852	18.412.247
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	21.947.852	18.412.247
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	5.176.285	3.032.953
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		129.782.128	82.385.425
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		380.653.713	300.607.275
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		45.102.527	72.184.626
Ödenmiş Sermaye	19	543.595.733	543.595.733
Sermaye Düzeltme Farkları	19	87.617.544	87.617.544
Geri Alınmış Paylar (-)	19	0	-13.918
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	19	-47.366.328	-67.366.328
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	19	13.447.042	14.343.770
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	19	-169.072.177	-153.151.606
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		41.750.656	35.864.794
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		41.750.656	35.864.794
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		47.667.570	40.027.152
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.916.914	-4.162.358
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		14.486.782	6.261.868
Yabancı Para Çevrim Farkları		14.486.782	6.261.868
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	31.596.951	29.295.985
Diğer Yedekler	19	16.115.089	16.115.089
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	-468.774.728	-422.976.354
Net Dönem Karı veya Zararı	27	-18.294.037	-17.401.951
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19	187.287.383	110.396.686
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		232.389.910	182.581.312
TOPLAM KAYNAKLAR		613.043.623	483.188.587

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	20	309.110.533	207.218.610	109.929.374	65.877.433
Satışların Maliyeti	20	-238.618.477	-168.396.949	-80.559.959	-50.813.311
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		70.492.056	38.821.661	29.369.415	15.064.122
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı				0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti				0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)				0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		70.492.056	38.821.661	29.369.415	15.064.122
Genel Yönetim Giderleri	0	-32.427.809	-27.595.690	-11.252.665	-13.274.048
Pazarlama Giderleri	0	-22.108.626	-15.409.523	-8.061.297	-5.615.051
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	0	0	-1.723	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	40.600.436	15.920.636	22.559.210	5.141.417
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-44.004.991	-12.638.656	-25.728.065	-3.554.224
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.551.066	-903.295	6.886.598	-2.237.784
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	20.095.218	4.558.217	13.288.717	3.673.857
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-1.291.901	-23.463	-146.786	-23.463
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	-25.381.347	-1.430.905	-20.886.428	699.507
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.973.036	2.200.554	-857.899	2.112.117
Finansman Gelirleri	24	5.734.642	4.643.734	2.804.458	-13.772.152
Finansman Giderleri	24	-59.160.305	-15.014.066	-32.740.241	-3.784.300
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-47.452.627	-8.169.778	-30.793.682	-15.444.335
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.273.596	-2.470.222	-1.688.108	-1.529.403
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	-6.038.712	-1.371.817	-2.319.277	-485.923
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	765.116	-1.098.405	631.169	-1.043.480
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-52.726.223	-10.640.000	-32.481.790	-16.973.738
DÖNEM KARI (ZARARI)		-52.726.223	-10.640.000	-32.481.790	-16.973.738
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19	-34.432.186	-10.623.043	-15.380.986	-9.517.095
Ana Ortaklık Payları	27	-18.294.037	-16.957	-17.100.804	-7.456.643
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	27	-0,03400000	0,00000000	-0,03100000	-0,01400000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		19.088.998	-2.411.862	-929.394	-1.361.373
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	25	25.071.203	-1.398.431	0	-231.678
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	25	-3.073.756	-1.361.716	-1.161.741	-1.434.125
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar				0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.908.449	348.285	232.347	304.430
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	25,26	-3.523.200	75.942	0	17.605
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	25,26	614.751	272.343	232.347	286.825
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		15.347.184	133.551	10.017.866	130.719
Yabancı Para Çevrim Farkları	25	15.347.184	133.551	10.017.866	130.719
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)				0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0

Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar				0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		34.436.182	-2.278.311	9.088.472	-1.230.654
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-18.290.041	-12.918.311	-23.393.318	-18.204.392
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19	-21.394.422	-11.282.079	-10.701.003	-9.896.204
Ana Ortaklık Payları	0	3.104.381	-1.636.232	-12.692.315	-8.308.188

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		-79.169.748	82.782.505
Dönem Karı (Zararı)		-47.452.627	-8.169.778
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-47.452.627	-8.169.778
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		26.195.230	9.351.157
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	12.109.244	10.982.627
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	17	5.322.409	1.110.038
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	9	-1.816.761	-704.415
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	13	16.295.811	1.430.905
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		16.295.811	1.430.905
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26	-3.719.435	-2.060.161
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	23	-1.996.038	-1.407.837
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	0	0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-57.912.351	81.601.126
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6	-39.949.760	90.704.192
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8,9	-2.825.301	-10.268.758
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-822.481	-14.864.175
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	-33.255.717	-15.771.240
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8,9	13.251.572	18.905.411
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.689.336	12.895.696
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-79.169.748	82.782.505
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-17.529.317	-331.104.650
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		4.706.170	
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			-321.839.704
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	14.643.907	2.253.415
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-36.879.394	-11.518.361
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		96.363.855	229.556.006
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri	19	23.881.718	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		23.941.270	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0	23.941.270	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		15.850.124	0
Karşılıklı İştirak Paylarındaki Değişimden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19	15.850.124	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		74.000	0
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19	74.000	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	36.595.677	15.262.509
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	8,9,10	-3.624.291	214.293.497
Ödenen Temettüler		-354.643	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-335.210	-18.766.139
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		8.747.386	10.526
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.412.176	-18.755.613
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	6.975.537	26.660.936
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	15.387.713	7.905.323

[illegible]

[illegible]