

İHLAS GAYRİMENKUL PROJE GELİŞTİRME VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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	430.992	13.676.031
Finansal Yatırımlar		106.176	106.176
Ticari Alacaklar		77.927.188	15.000.203
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-14	10.618.442	3.588.283
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	67.308.746	11.411.920
Diğer Alacaklar		97.780	97.780
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		97.780	97.780
Stoklar	5	92.084.182	71.962.190
Peşin Ödenmiş Giderler	8	41.230.392	24.363.839
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		30.615	21.227
Diğer Dönen Varlıklar	9	4.643.770	2.496.532
ARA TOPLAM		216.551.095	127.723.978
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		216.551.095	127.723.978
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		189.621	183.467
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		189.621	183.467
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		95.462	102.543
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		19.435.805	19.435.805
Maddi Duran Varlıklar	6	183.464	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	1.878.987	1.796.503
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		37.074.281	37.043.234
TOPLAM VARLIKLAR		253.625.376	164.767.212
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		44.113.986	47.048.447
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-14	244.689	179.641
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	43.869.297	46.868.806
Diğer Borçlar		209.358	81.860
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		155.898	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		53.460	81.860
Ertelenmiş Gelirler	8	3.886.195	220.675
Kısa Vadeli Karşılıklar		761.218	599.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		630.191	399.409
Sigortacılık Teknik Karşılıkları	7	131.027	199.746
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	371.484	299.019
ARA TOPLAM		49.342.241	48.249.156
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		49.342.241	48.249.156
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		2.796.941	1.320.165
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.796.941	1.320.165
Ertelenmiş Gelirler	8	87.098.116	
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.024.284	683.137
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		992.924	651.777
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	7	31.360	31.360
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	1.038.479	1.005.833
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	9	85.443	223.953
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		92.043.263	3.233.088
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		141.385.504	51.482.244
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		112.927.255	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)		290.188	440.059
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		290.188	440.059
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		854.901	854.901
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-564.713	-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	-681.324	-2.171.748
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-687.383	-473.482
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		112.239.872	113.284.968
TOPLAM KAYNAKLAR		253.625.376	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 - 30.09.2018	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	10	11.295.525	7.284.611	84.280	1.217.082
Satışların Maliyeti	10	-10.170.555	-5.880.311	-52.437	-851.428
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.124.970	1.404.300	31.843	365.654
BRÜT KAR (ZARAR)		1.124.970	1.404.300	31.843	365.654
Genel Yönetim Giderleri		-3.165.863	-1.829.241	-1.243.413	-648.263
Pazarlama Giderleri		-185.217		-146.621	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	2.733.321	1.274.163	1.200.147	304.619
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	11	-1.409.454	-577.363	-690.190	-799
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-902.243	271.859	-848.234	21.211
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		19.624	85.779		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-203.899		-90.000
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-7.081		-692	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-889.700	153.739	-848.926	-68.789
Finansman Gelirleri		32.798		1.370	
Finansman Giderleri		-50.693		-11.894	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-907.595	153.739	-859.450	-68.789
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		12.370	-29.661	-36.934	1.852
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	12.370	-29.661	-36.934	1.852
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-895.225	124.078	-896.384	-66.937
DÖNEM KARI (ZARARI)		-895.225	124.078	-896.384	-66.937
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	-213.901	-31.275	-133.813	-4.374
Ana Ortaklık Payları	13	-681.324	155.353	-762.571	-62.563
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	13	-0,00640000	0,00160000	-0,00640000	0,00080000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-149.871	-365.488	-186.444	36.479
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-187.339	-456.860	-233.056	45.599
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		37.468	91.372	46.612	-9.120
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	37.468	91.372	46.612	-9.120
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-149.871	-365.488	-186.444	36.479
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.045.096	-241.410	-1.082.828	-30.458
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-213.901	-31.275	-133.813	-4.374
Ana Ortaklık Payları		-831.195	-210.135	-949.015	-26.084

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		-13.318.794	60.378
Dönem Karı (Zararı)	13	-895.225	124.078
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		96.191	323.767
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		29.086	85.010
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		37.487	
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	-28.566	
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		66.053	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		87.330	140.976
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		156.049	90.976
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-68.719	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			50.000
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-32.798	
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-32.798	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		7.081	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	-12.370	29.661
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-19.625	68.120
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-12.519.760	-387.467
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-62.898.419	-4.147.949
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4-14	-7.030.159	-2.620.697
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-55.868.260	-1.527.252
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.154	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-20.188.045	-211.863
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-16.866.553	3.694.950
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.934.461	3.334
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4-14	65.048	-55.910
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	-2.999.509	59.244
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.240	-6.666
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.604.274	6.300
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		155.898	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.448.376	6.300
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		90.763.636	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.991.798	274.427
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-2.156.626	288.050
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		164.828	-13.623
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-13.318.794	60.378
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		73.755	-50.000
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	100.000
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		47.312	100.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.355	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.355	
Alınan Faiz		32.798	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-13.245.039	10.378
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-13.245.039	10.378
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	13.676.031	66.974
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	430.992	77.352

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	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 Çıkartılması																
	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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		140.000.000	70.140.548	339.940	854.901	-564.713			1.510.885	8.069.258	-106.742.240	-681.324	112.927.255	-687.383	112.239.872	