

İHLAS EV ALETLERİ İMALAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar 2018/9

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		405.724	435.359
Ticari Alacaklar			129.629.658	124.898.338
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,17		29.084.789	14.484.224
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		100.544.869	110.414.114
Diğer Alacaklar			1.099.581	591.678
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			15.650	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.083.931	591.678
Stoklar	6		65.647.573	55.475.014
Peşin Ödenmiş Giderler	10		2.743.025	1.308.761
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			161.226	32.569
Diğer Dönen Varlıklar	11		403.793	372.811
ARA TOPLAM			200.090.580	183.114.530
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			200.090.580	183.114.530
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			1.027.169	1.460.312
Diğer Alacaklar			17.028	17.028
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar			11.777.946	18.123.024
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			36.360.000	36.360.000
Maddi Duran Varlıklar	7		4.598.409	3.355.257
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			10.037.358	8.545.748
Peşin Ödenmiş Giderler	10		956.633	1.227.215
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15		6.615.538	7.798.318
Diğer Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			71.390.081	76.886.902
TOPLAM VARLIKLAR			271.480.661	260.001.432
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		493.656	526.104
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		48.980	47.309
Ticari Borçlar			58.029.766	47.950.613
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,17		235.090	95.855
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		57.794.676	47.854.758
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9		2.127.441	1.991.461
Diğer Borçlar			1.064.546	440.540
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	17		927.321	185.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			137.225	255.540
Ertelenmiş Gelirler	10		4.788.057	1.660.522
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15		4.994	340.912
Kısa Vadeli Karşılıklar			481.538	253.525
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9		325.694	87.187
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			155.844	166.338
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11		6.730.765	6.608.280
ARA TOPLAM			73.769.743	59.819.266
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler			0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			73.769.743	59.819.266
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		60.515	92.797
Uzun Vadeli Karşılıklar			8.074.770	8.305.754
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			7.439.069	7.704.884
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	9		635.701	600.870
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar			0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15		2.236.490	2.246.519
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	11		1.811.530	5.198.587
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			12.183.305	15.843.657
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			85.953.048	75.662.923

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		185.527.613	184.338.509
Ödenmiş Sermaye		191.370.001	191.370.001
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		6.534.581	6.534.581
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-17.317.943	-17.317.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		370.354	-499.523
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		291.814	-593.903
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		291.814	-593.903
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		78.540	94.380
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-288.755	144.389
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-288.755	144.389
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.682.449	2.582.146
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.424.555	3.202.246
Net Dönem Karı veya Zararı	16	752.371	-1.677.388
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		185.527.613	184.338.509
TOPLAM KAYNAKLAR		271.480.661	260.001.432

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	138.381.821	90.742.904	50.196.451	30.165.683
Satışların Maliyeti	12	-106.618.350	-73.899.272	-38.670.750	-26.090.132
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		31.763.471	16.843.632	11.525.701	4.075.551
BRÜT KAR (ZARAR)		31.763.471	16.843.632	11.525.701	4.075.551
Genel Yönetim Giderleri		-6.266.478	-8.882.601	-2.042.560	-1.555.429
Pazarlama Giderleri		-3.280.508	-2.888.658	-1.210.292	-1.186.229
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-398.343	-1.179.859	-32.158	-475.038
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	12.035.315	14.322.000	9.787.748	2.805.552
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-36.651.009	-15.122.442	-15.328.099	-4.498.839
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.797.552	3.092.072	2.700.340	-834.432
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	6.361.507	91.353	1.613.007	13.982
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-3.571		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-178.960	19.850	-179.102	-10.709
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.384.995	3.199.704	4.134.245	-831.159
Finansman Gelirleri		72.148	62.624	26.513	2.523
Finansman Giderleri		-1.748.455	-4.269.347	-715.647	-584.568
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.708.688	-1.007.019	3.445.111	-1.413.204
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	15	-956.317	-236.941	328.531	178.157
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-4.995	-323.457	59.618	-62.425
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-951.322	86.516	268.913	240.582
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	16	752.371	-1.243.960	3.773.642	-1.235.047
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0		
DÖNEM KARI (ZARARI)	16	752.371	-1.243.960	3.773.642	-1.235.047
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		752.371	-1.243.960	3.773.642	-1.235.047
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	0,00390000	-0,00650000	0,01970000	-0,00650000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	16	752.371	-1.243.960	3.773.642	-1.235.047
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		869.877	-699.391	1.081.707	-191.661
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	1.107.146	-867.944	1.377.515	-268.570
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-15.840	-22.395	-20.305	5.836
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-221.429	190.948	-275.503	71.073
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-221.429	190.948	-275.503	71.073
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-433.144	792.035	-198.008	569.275
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-433.144	792.035	-198.008	569.275
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-433.144	792.035	-198.008	569.275
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		436.733	92.644	883.699	377.614
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.189.104	-1.151.316	4.657.341	-857.433
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.189.104	-1.151.316	4.657.341	-857.433

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			-7.630.065	6.847.707
Dönem Karı (Zararı)	16		752.371	-1.243.960
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-732.171	10.234.040
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			960.991	1.001.816
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			426.288	3.834.373
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		426.288	3.230.784
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler				603.589
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.504.903	1.154.577
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		1.480.566	1.172.589
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			33.500	-18.012
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-9.163	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			1.601.877	4.113.967
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-8.388	-53.919
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			1.610.265	4.167.886
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			178.960	-19.850
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler			178.960	-19.850
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			956.317	236.941
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-250.808	-87.784
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-6.110.699	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-6.670.117	-1.073.813
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-5.157.608	-1.619.806
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5,17		-14.600.565	-1.159.302
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			9.442.957	-460.504
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-507.903	68.545
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-15.650	-50.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-492.253	118.545
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-10.172.559	-4.016.153
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10		-1.163.682	-238.175
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			10.079.153	3.987.623
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5,17		139.235	-58.266
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		9.939.918	4.045.889
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	9		135.980	508.651
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			624.006	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			624.006	
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10		3.127.535	741.997
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.635.039	-506.495
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-159.639	553.482
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-3.475.400	-1.059.977
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-6.649.917	7.916.267
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9		-639.236	-746.089
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15		-340.912	-322.471
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			8.816.031	-1.992.166
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları			12.260.975	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			250.809	91.358
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			250.809	91.358
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-3.695.753	-2.083.524
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7		-1.973.455	-1.750.766
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-1.722.298	-332.758

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.215.601	-4.226.740
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	-63.059	-112.773
Ödenen Faiz		-1.160.930	-4.167.886
Alınan Faiz		8.388	53.919
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-29.635	628.801
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-29.635	628.801
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	435.359	727.514
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	405.724	1.356.315

Dijnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardarı Ayrılan Kullanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Rüsketen Konumna Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı		
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Gerçekleşen Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)						

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç 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 Defter 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 Defter 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		191.370.001	6.534.581	-17.317.943	291.814	78.540		-288.755	2.682.449	1.424.555	752.371	185.527.613			185.527.613