

İNALLAR OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

TAHVİL İHRAÇ BAŞVURUSU MALİ TABLOLARI

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

İNALLAR OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

İNALLAR OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere 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 finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir

31.10.2018, Ankara

Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Member Firm of JHI Association

Ali Osman EFLATUN

Sorumlu Ortak Başdenetçi

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	[3]	1.101.312	4.969.345
Finansal Yatırımlar		0	0
Ticari Alacaklar	[5]	20.946.887	25.404.236
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		45.978	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		20.900.909	25.404.236
Diğer Alacaklar		53.254	445.014
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	[7]	53.254	445.014
Stoklar	[8]	134.216.254	96.625.403
Peşin Ödenmiş Giderler		15.619.824	7.870.594
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	[9]	15.619.824	7.870.594
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[10]	23.795	96.668
ARA TOPLAM		171.961.326	135.411.260
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		171.961.326	135.411.260
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		21.768	21.768
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	[7]	21.768	21.768
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[11]	17.044.831	14.851.339
Maddi Duran Varlıklar	[12]	23.621.758	24.086.144
Arazi ve Arsalar		4.000.000	4.000.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		21.038	26.672
Binalar		12.927.625	13.061.129
Tesis, Makine ve Cihazlar		200.922	218.204
Taşıtlar		3.314.222	3.136.150
Mobilya ve Demirbaşlar		1.742.863	2.032.475
Özel Maliyetler		1.415.088	1.611.514
Peşin Ödenmiş Giderler		13.787	0
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		13.787	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	[10]	465.116	149.112
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		41.167.260	39.108.363
TOPLAM VARLIKLAR		213.128.586	174.519.623
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		75.946.391	79.393.066
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	75.946.391	79.393.066
Banka Kredileri		73.803.840	77.381.464
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.142.551	2.011.602
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		27.007.053	2.023.568
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	27.007.053	2.023.568
Banka Kredileri		27.007.053	2.023.568
Ticari Borçlar	[5]	29.789.663	46.643.285
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar		189.000	0
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		29.600.663	46.643.285
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[6]	387.850	291.335
Diğer Borçlar	[7]	23.398.476	7.079.891
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar		23.387.858	7.070.860
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		10.618	9.031
Ertelenmiş Gelirler		15.360.189	6.394.465
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	[9]	15.360.189	6.394.465
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[10]	66.361	251.784
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.074.325	3.077.063
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[13]	1.074.325	3.077.063
ARA TOPLAM		173.030.308	145.154.457
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		173.030.308	145.154.457
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.510.318	6.597.261
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	12.510.318	6.597.261

Banka Kredileri		8.744.534	1.726.432
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.765.784	4.870.829
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.222.270	1.627.729
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	[14]	1.222.270	1.627.729
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		13.732.588	8.224.990
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		186.762.896	153.379.447
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		24.107.925	19.132.090
Ödenmiş Sermaye	[16]	20.000.000	10.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-22.135	-334.318
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-22.135	-334.318
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[17]	-22.135	-334.318
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.984.290	5.836.712
Yasal Yedekler	[18]	5.984.290	5.836.712
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	[19]	882.118	1.233.272
Net Dönem Karı veya Zararı		-2.736.348	2.396.424
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.257.765	2.008.086
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		26.365.690	21.140.176
TOPLAM KAYNAKLAR		213.128.586	174.519.623

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	[21]	199.250.216	205.013.193		
Satışların Maliyeti	[21]	-176.585.960	-183.242.941		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		22.664.256	21.770.252		
BRÜT KAR (ZARAR)		22.664.256	21.770.252		
Genel Yönetim Giderleri	[22]	-1.340.448	-1.042.138		
Pazarlama Giderleri	[23]	-16.071.985	-12.884.328		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[24]	168.762	261.283		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[24]	-219.846	-73.967		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.200.739	8.031.102		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	[25]	207.207	347.306		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	[25]	-45.035	0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.362.911	8.378.408		
Finansman Gelirleri	[26]	570.399	354.612		
Finansman Giderleri	[26]	-8.802.292	-3.703.704		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.868.982	5.029.316		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		347.510	-1.163.677		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	[10]	-66.361	-974.865		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[10]	413.871	-188.812		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.521.472	3.865.639		
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.521.472	3.865.639		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	[20]	214.876	263.456		
Ana Ortaklık Payları		-2.736.348	3.602.183		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.521.472	3.865.639		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		346.986	-33.080		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[14]	444.853	-41.350		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-97.867	8.270		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	[10]	-97.867	8.270		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		346.986	-33.080		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.174.486	3.832.559		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		214.876	263.456		
Ana Ortaklık Payları		-2.389.362	3.569.103		

Nakit Akış Tablosu (Doğrudan 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 (Doğrudan Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-50.115.279	567.107
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		207.242.209	219.622.222
Satılan Mallardan ve Verilen Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri	[5,21]	207.074.568	219.362.989
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri	[24]	167.641	259.233
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları		-253.244.677	-177.035.122
Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler	[5,8,21]	-253.046.696	-176.969.275
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları	[24]	-197.981	-65.847
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-46.002.468	42.587.100
Ödenen Faiz	[26]	-8.460.754	-3.404.731
Alınan Faiz	[26]	43.905	99.839
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	[10]	-178.911	-927.944
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	[6,7,9,10]	4.482.949	-37.787.157
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.921.001	-1.785.463
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		495.415	740.313
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	[12,25]	495.415	740.313
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.416.416	-2.525.776
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[12,25]	-3.416.416	-2.525.776
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		49.168.247	242.139
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.400.000	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	[16]	7.400.000	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		31.998.862	13.712.991
Kredilerden Nakit Girişleri	[4]	31.998.862	13.712.991
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.577.624	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	[4]	-3.577.624	0
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	[7]	14.321.105	
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	[7]		-13.470.852
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	[4]	-974.096	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.868.033	-976.217
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.868.033	-976.217
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	[3]	4.969.345	2.557.743
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	[3]	1.101.312	1.581.526

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	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 Çıkarılması												
	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 Taahhüdüden 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 Taahhüdüden 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 Taahhüdüden 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 Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişlikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		20.000.000	-22.135		5.984.290	882.118	-2.736.348	24.107.925	2.257.765	28.365.690		