

HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Hektaş Ticaret Türk Anonim Şirketi Genel Kurulu'na,

Giriş

Hektaş Ticaret Türk Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide 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 özet konsolide 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 özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide 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 özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of KPMG International Cooperative

Hakkı Özgür Sıvacı, SMMM

Sorumlu Denetçi

8 Ağustos 2019

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	37.798.169	13.546.863
Ticari Alacaklar	5a	486.751.610	261.871.531
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	190	2.365
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		486.751.420	261.869.166
Diğer Alacaklar	6a	283.405	190.008
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		283.405	190.008
Türev Araçlar		194.375	0
Stoklar	7	212.975.972	268.123.522
Peşin Ödenmiş Giderler		66.135.942	19.014.427
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	0	19.730.571
Diğer Dönen Varlıklar		5.988.621	14.150.209
ARA TOPLAM		810.128.094	596.627.131
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		810.128.094	596.627.131
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6a	73.440	9.461
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		73.440	9.461
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		2.066.885	2.098.765
Maddi Duran Varlıklar	8	81.704.046	71.264.541
Kullanım Hakkı Varlıkları		10.342.668	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		41.318.029	17.810.024
Şerefiye	10	33.586.542	10.321.922
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	7.731.487	7.488.102
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	8.162.331	1.095.062
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		143.667.399	92.277.853
TOPLAM VARLIKLAR		953.795.493	688.904.984
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		321.755.546	309.132.508
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		321.755.546	309.132.508
Banka Kredileri	4	318.896.600	309.132.508
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.858.946	
Ticari Borçlar	5b	53.938.604	64.769.573
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18	1.950.050	4.069.615
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		51.988.554	60.699.958
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		6.281.596	4.276.585
Diğer Borçlar	6b	44.166.500	5.296.852
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	18	20.366.344	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		23.800.156	5.296.852
Türev Araçlar		391.584	
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		7.136.421	5.816.464
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	8.890.056	
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	37.302.541	2.174.690
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.697.800	1.810.004
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12a	34.604.741	364.686
ARA TOPLAM		479.862.848	391.466.672
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		479.862.848	391.466.672
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		164.952.101	41.430.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	164.952.101	41.430.000
Banka Kredileri		156.941.440	41.430.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		8.010.661	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.780.176	6.474.877
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12b	7.780.176	6.474.877
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		172.732.277	47.904.877
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		652.595.125	439.371.549

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		301.200.368	249.533.435
Ödenmiş Sermaye		75.857.033	75.857.033
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.305.698	-1.954.482
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.305.698	-1.954.482
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.305.698	-1.954.482
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		31.517.874	22.700.845
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		103.025.666	46.737.386
Net Dönem Karı veya Zararı		93.105.493	106.192.653
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		301.200.368	249.533.435
TOPLAM KAYNAKLAR		953.795.493	688.904.984

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13a	457.258.052	299.374.971	198.309.381	139.066.181
Satışların Maliyeti	13b	-258.647.315	-168.848.953	-118.384.632	-80.409.101
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		198.610.737	130.526.018	79.924.749	58.657.080
BRÜT KAR (ZARAR)		198.610.737	130.526.018	79.924.749	58.657.080
Genel Yönetim Giderleri		-10.489.429	-7.515.234	-5.895.978	-3.510.910
Pazarlama Giderleri		-18.632.599	-11.972.265	-10.149.499	-6.098.367
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-6.089.760	-3.016.585	-3.568.309	-2.019.236
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	4.264.379	3.749.687	1.500.233	1.112.301
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-2.881.619	-7.783.745	-1.083.218	-6.161.409
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		164.781.709	103.987.876	60.727.978	41.979.459
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		258.000	183.795	129.000	91.897
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-34.390	-32.040	-18.450	-16.027
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		165.005.319	104.139.631	60.838.528	42.055.329
Finansman Gelirleri		232.483	4.729.699	-90.544	4.716.527
Finansman Giderleri		-51.439.967	-13.173.266	-28.615.104	-8.586.013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		113.797.835	95.696.064	32.132.880	38.185.843
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-20.692.342	-21.353.834	-6.777.133	-8.740.675
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-27.660.550	-24.473.314	-8.908.411	-10.244.088
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	6.968.208	3.119.480	2.131.278	1.503.413
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		93.105.493	74.342.230	25.355.747	29.445.168
DÖNEM KARI (ZARARI)		93.105.493	74.342.230	25.355.747	29.445.168
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		93.105.493	74.342.230	25.355.747	29.445.168
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Yüz Adet Hisse Senedi (TL)	17	1,23000000	0,98000000	0,00000000	0,00000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-351.216	120.182	-351.216	120.182
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-450.277	154.080	-450.277	154.080
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		99.061	-33.898	99.061	-33.898
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	16	99.061	-33.898	99.061	-33.898
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-351.216	120.182	-351.216	120.182
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		92.754.277	74.462.412	25.004.531	29.565.350
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		92.754.277	74.462.412	25.004.531	29.565.350

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-43.177.524	-103.933.273
Dönem Karı (Zararı)		93.105.493	74.342.230
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		89.270.462	55.238.804
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.205.163	2.307.690
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-1.051.456	-482.291
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	335.892	
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-1.387.348	-482.291
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		36.251.151	21.406.589
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12b	2.011.096	890.675
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12a	372.081	-331.435
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12a	33.867.974	20.847.349
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		29.976.052	10.867.425
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-119.562	-209.978
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		30.095.614	11.077.403
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		197.209	-166.453
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		197.209	-166.453
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	20.692.343	21.305.844
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-226.374.044	-221.023.961
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-234.319.744	-212.912.800
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-37.910.104	1.842.032
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		58.789.926	12.170.468
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.094.484	-10.522.531
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.005.011	-887.689
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.155.351	-10.713.441
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-43.998.089	-91.442.927
Alınan Faiz		119.562	125.797
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12b	-268.278	-275.368
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	5	9.204	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		960.077	-12.340.775
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-36.168.463	-14.894.961
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-22.431.310	-8.328.216
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		112.443	128
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	112.443	128
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-13.849.596	-6.566.873
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-13.561.896	-6.528.644
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-287.700	-38.229
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		103.591.480	129.477.117
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		334.589.497	182.556.483
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-200.896.590	-42.083.508
Ödenen Faiz		-30.101.427	-10.995.858
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		24.245.493	10.648.883
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		24.245.493	10.648.883
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		13.546.863	7.058.793
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		37.792.356	17.707.676

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları							-41.087.344		-41.087.344			-41.087.344
	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)												
	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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		75.857.033	-2.305.698		31.517.874	103.025.666	93.105.493	301.200.368			301.200.368	