

İHLAS HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	39.961.362	45.748.985
Finansal Yatırımlar		12.043.863	
Ticari Alacaklar		980.444.496	919.530.623
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-21	11.936.823	14.784.537
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	968.507.673	904.746.086
Diğer Alacaklar		8.740.974	9.427.418
Stoklar	8	662.381.889	786.230.751
Peşin Ödenmiş Giderler	12	261.089.780	258.575.532
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.769.825	1.262.972
Diğer Dönen Varlıklar	13	56.082.730	51.655.544
ARA TOPLAM		2.022.514.919	2.072.431.825
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.022.514.919	2.072.431.825
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	7	70.890.113	125.153.355
Diğer Alacaklar		6.734.269	4.469.404
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar			2.021
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		222.910.688	222.910.688
Maddi Duran Varlıklar	9	266.730.131	266.823.455
Kullanım Hakkı Varlıkları		40.792.528	32.604.640
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		21.576.662	19.367.217
Şerefiye		938.274	938.274
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		20.638.388	18.428.943
Peşin Ödenmiş Giderler	12	257.176.192	248.358.682
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	58.435.601	57.973.201
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		945.246.184	977.662.663
TOPLAM VARLIKLAR		2.967.761.103	3.050.094.488
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	137.357.120	108.286.377
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	102.963.518	118.236.574
Ticari Borçlar		237.672.903	282.690.052
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-21	2.792.947	2.201.340
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	234.879.956	280.488.712
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	29.276.360	25.972.968
Diğer Borçlar		12.946.496	8.700.960
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	623.819	723.883
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		12.322.677	7.977.077
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	300.437.713	416.706.570
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	2.150.040	2.107.034
Kısa Vadeli Karşılıklar	10-11	18.497.265	16.963.065
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	24.488.803	30.253.333
ARA TOPLAM		865.790.218	1.009.916.933
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		865.790.218	1.009.916.933
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	242.004.085	210.049.497
Diğer Borçlar		2.765.998	2.564.468
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	517.446.099	462.593.620
Uzun Vadeli Karşılıklar		64.959.895	63.499.747
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	63.779.574	62.440.694
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	10	1.180.321	1.059.053
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	52.533.957	52.950.887
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	1.506.380	6.230.723
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		881.216.414	797.888.942
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.747.006.632	1.807.805.875
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		439.331.593	453.737.406
Ödenmiş Sermaye		790.400.000	790.400.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		8.868.410	8.802.391
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		77.800.724	82.733.880
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		77.800.724	82.733.880
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		87.817.142	93.298.219
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-10.016.418	-10.564.339
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.932.686	10.393.176
Diğer Yedekler		6.581.517	-3.867.670
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-438.046.339	-419.183.205
Net Dönem Karı veya Zararı	20	-16.205.405	-15.541.166
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		781.422.878	788.551.207
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.220.754.471	1.242.288.613
TOPLAM KAYNAKLAR		2.967.761.103	3.050.094.488

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	366.617.415	180.219.788
Satışların Maliyeti	15	-314.964.274	-143.400.243
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		51.653.141	36.819.545
BRÜT KAR (ZARAR)		51.653.141	36.819.545
Genel Yönetim Giderleri	15	-41.044.062	-30.476.240
Pazarlama Giderleri	15	-6.407.532	-5.907.372
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	15	-529.916	-392.983
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	21.662.073	40.964.935
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-17.001.067	-12.576.745
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		8.332.637	28.431.140
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		242.290	171.158
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-54.154	-34.288
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-2.021	711.393
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		8.518.752	29.279.403
Finansman Gelirleri	18	2.940.324	2.506.029
Finansman Giderleri	17	-27.855.876	-25.719.607
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-16.396.800	6.065.825
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	19	-1.234.318	-2.567.845
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-2.153.893	-1.558.393
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	919.575	-1.009.452
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-17.631.118	3.497.980
DÖNEM KARI (ZARARI)	20	-17.631.118	3.497.980
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	-1.425.713	2.221.298
Ana Ortaklık Payları	20	-16.205.405	1.276.682
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	20	-0,02230000	0,00440000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)	20	-17.631.118	3.497.980
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		160.975	-1.272.447
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		160.975	-1.293.745
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			21.298
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		160.975	-1.272.447
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-17.470.143	2.225.533
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-1.812.659	1.689.853
Ana Ortaklık Payları		-15.657.484	535.680

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			91.431.477	53.223.350
Dönem Karı (Zararı)	20		-17.631.118	3.497.980
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			25.848.056	16.786.227
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			5.483.544	3.229.598
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-484.619	-9.382.588
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		-389.621	-9.240.328
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		-94.998	-142.260
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			4.803.346	5.311.403
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			4.961.184	4.977.268
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-306.351	374.641
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			148.513	-40.506
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			14.464.587	15.905.832
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18		-909.816	-1.537.731
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17		15.374.403	17.443.563
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			2.021	-711.393
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler			2.021	-711.393
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		1.234.318	2.567.845
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			517.245	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-172.386	-134.470
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			86.933.203	35.799.254
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-12.043.863	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-6.261.010	42.723.965
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			2.847.673	149.055
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-9.108.683	42.574.910
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.578.421	-2.679.605
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-1.578.421	-2.679.605
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			123.943.860	-5.331.771
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			98.848.242	5.776.567
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-45.017.149	368.869
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			591.607	-2.695.753
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-45.608.756	3.064.622
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			3.303.392	3.947.837
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			4.447.066	-915.318
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-100.064	246.143
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			4.547.130	-1.161.461
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-61.416.378	-2.871.090
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-17.292.536	-5.220.200
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-4.934.039	-1.773.168
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-12.358.497	-3.447.032
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			95.150.141	56.083.461
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11		-1.607.777	-2.639.748
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-2.110.887	-220.363
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-119.707.140	-45.833.861
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			15.936.000	
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları			-20.000.000	
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Sermaye Avansı Ödemelerinden Nakit Çıkışları				-39.823.714

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		349.096	242.478
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		349.096	242.478
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.812.236	-5.400.150
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-2.637.861	-4.657.460
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.174.375	-742.690
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri			26.733
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-110.180.000	-879.208
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		22.411.433	-2.847.539
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		40.725.519	4.481.435
Ödenen Faiz		-19.139.110	-8.749.668
Alınan Faiz		825.024	1.420.694
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.864.230	4.541.950
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.864.230	4.541.950
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	45.748.985	38.017.127
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	39.884.755	42.559.077

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	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			66.019	-5.481.077					-485.626	10.449.187	-3.296.832		1.251.671	-5.315.670	-4.063.999
	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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)									25.136		-25.136				
Dönem Sonu Bakiyeler			790.400.000	8.868.410	87.817.142	-10.016.418				9.932.686	6.981.517	-438.046.339	-16.205.405	439.331.593	781.422.878	1.220.754.471