

HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		44.227.410	176.954.772
Ticari Alacaklar	7a		729.025.623	431.752.861
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20		435.546	228.047
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			728.590.077	431.524.814
Diğer Alacaklar	8a		24.606.938	533.428
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			24.606.938	533.428
Türev Araçlar	5		41.961.611	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	5		41.961.611	0
Stoklar	9		322.700.553	258.163.550
Peşin Ödenmiş Giderler			170.581.365	26.343.723
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			170.581.365	26.343.723
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13		330.871	32.446.470
Diğer Dönen Varlıklar			25.429.249	11.816.731
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			25.429.249	11.816.731
ARA TOPLAM			1.358.863.620	938.011.535
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.358.863.620	938.011.535
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar	8a		420.974	163.162
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			420.974	163.162
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			2.202.679	2.170.970
Maddi Duran Varlıklar	10		256.406.879	197.432.408
Kullanım Hakkı Varlıkları			30.601.911	36.444.008
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			119.562.348	49.317.083
Şerefiye	12		71.653.908	10.321.922
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		47.908.440	38.995.161
Peşin Ödenmiş Giderler			7.273.598	0
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			7.273.598	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18		4.282.435	1.885.612
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			420.750.824	287.413.243
TOPLAM VARLIKLAR			1.779.614.444	1.225.424.778
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			794.144.945	249.257.102
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		794.144.945	249.257.102
Banka Kredileri	6		680.700.123	188.129.020
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6		17.508.325	13.373.427
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6		95.936.497	47.754.655
Ticari Borçlar	7b		114.298.572	83.252.957
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20		3.607.069	10.061.092
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			110.691.503	73.191.865
Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kapsamında Borçlar			12.355.137	7.410.691
Diğer Borçlar	8b		27.878.654	10.693.256
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			9.650.100	2.960.402
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			18.228.554	7.732.854
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			7.544.942	3.872.245
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			7.544.942	3.872.245
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			4.177.450	30.801
Kısa Vadeli Karşılıklar	14a		4.582.579	3.277.402
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			3.681.902	2.589.790
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			900.677	687.612
ARA TOPLAM			964.982.279	357.794.454
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			964.982.279	357.794.454
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			169.201.786	344.867.162

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	169.201.786	344.867.162
Banka Kredileri	6	156.609.387	271.994.210
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	12.592.399	21.424.716
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	0	51.448.236
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.749.634	9.064.208
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14b	11.749.634	9.064.208
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	6.306.667	6.328.453
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		187.258.087	360.259.823
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.152.240.366	718.054.277
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		627.374.078	507.370.501
Ödenmiş Sermaye		227.571.100	227.571.100
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		2.256.362	2.256.362
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.799.397	-2.571.750
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.799.397	-2.571.750
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.799.397	-2.571.750
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		967.209	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		967.209	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		38.087.444	30.759.303
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		235.115.190	103.784.236
Net Dönem Karı veya Zararı		127.176.170	145.571.250
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		627.374.078	507.370.501
TOPLAM KAYNAKLAR		1.779.614.444	1.225.424.778

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15a	709.478.554	608.684.115	235.468.735	151.426.063
Satışların Maliyeti	15b	-449.430.554	-341.960.331	-138.754.513	-83.313.016
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		260.048.000	266.723.784	96.714.222	68.113.047
BRÜT KAR (ZARAR)		260.048.000	266.723.784	96.714.222	68.113.047
Genel Yönetim Giderleri		-28.576.112	-15.357.875	-8.516.683	-4.868.446
Pazarlama Giderleri		-36.109.217	-27.778.213	-12.829.298	-9.145.614
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-12.400.763	-7.608.640	-4.237.093	-1.518.880
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	1.915.485	6.167.851	266.267	1.903.472
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-9.658.092	-2.658.798	-7.570.843	222.821
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		175.219.301	219.488.109	63.826.572	54.706.400
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		424.152	387.000	141.384	129.000
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-47.820	-50.330	-15.940	-15.940
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		175.595.633	219.824.779	63.952.016	54.819.460
Finansman Gelirleri		13.750.142	374.435	9.053.606	141.952
Finansman Giderleri		-62.489.791	-83.655.761	-23.127.082	-32.215.794
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		126.855.984	136.543.453	49.878.540	22.745.618
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		320.186	-25.729.202	-3.145.191	-5.036.860
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	-2.024.966	-32.374.710	-1.901.132	-4.714.160
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	2.345.152	6.645.508	-1.244.059	-322.700
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		127.176.170	110.814.251	46.733.349	17.708.758
DÖNEM KARI (ZARARI)		127.176.170	110.814.251	46.733.349	17.708.758
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		127.176.170	110.814.251	46.733.349	17.708.758
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Yüz Adet Hisse Senedi(TL)	19	0,56000000	1,46000000		
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.227.647	-351.216	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14b	-1.573.906	-450.277	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		346.259	99.061		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		346.259	99.061		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		967.209		472.203	
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		1.240.011		605.387	
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		1.240.011		605.387	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-272.802		-133.184	
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-272.802		-133.184	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-260.438	-351.216	472.203	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		126.915.732	110.463.035	47.205.552	17.708.758
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		126.915.732	110.463.035	47.205.552	17.708.758

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-252.186.886	-113.353.219
Dönem Karı (Zararı)		127.176.170	110.814.251
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		127.176.170	110.814.251
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		76.064.325	113.200.718
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		16.789.073	5.288.283
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-907.134	-729.252
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	168.999	658.096
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	-1.076.133	-1.387.348
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.204.144	34.292.199
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14b	2.991.079	2.500.055
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14a	213.065	322.926
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14a	0	31.469.218
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		57.298.428	48.699.300
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-1.456.910	-307.186
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		58.755.338	49.006.486
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-79.017
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		0	-79.017
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	-320.186	25.729.205
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-488.228.685	-329.448.124
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-259.209.166	-335.394.779
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-187.546.947	8.380.500
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-63.314.308	74.557.619
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		23.622.991	-36.226.547
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		4.748.882	3.774.680
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.530.137	-44.539.597
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-284.988.190	-105.433.155
Alınan Faiz		1.456.910	307.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14b	-787.447	-268.277
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	7	16.242	9.204
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		32.115.599	-7.968.177
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-132.735.937	-63.844.615
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-57.860.399	-22.794.799
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.945	107.121
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	43.334	107.121
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	43.611	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-74.882.954	-41.156.937
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-72.927.198	-40.751.440
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-1.955.756	-405.497
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-79.529	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		252.208.409	200.754.471
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		668.985.966	334.589.497
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-367.523.965	-79.588.144
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-9.353.036	-5.238.601
Ödenen Temettüler		-219.799	0
Ödenen Faiz		-39.680.757	-49.008.281
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-132.714.414	23.556.637

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-132.714.414	23.556.637
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	176.941.069	13.546.863
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	44.226.655	37.103.500

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Bağı Bakıyeller		75.857.033	0	-1.954.482			22.700.845	46.737.386	106.192.653	249.533.435	249.533.435
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler							8.817.029	97.375.624	-106.192.653	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-351.216					110.814.251	110.463.035	110.463.035
Dönem Karı (Zararı)											
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları								-41.087.344	-41.087.344	-41.087.344	-41.087.344
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)											
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											
Bağlı 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 Delter 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 Delter 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 Delter 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 Delter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakıyeller		75.857.033		-2.305.698			31.517.874	103.025.666	110.814.251	318.909.126	318.909.126

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Bağı Bakıyeller		227.571.100	2.256.362	-2.571.750			30.759.303	103.784.236	145.571.250	507.370.501	507.370.501
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler							7.328.141	138.243.109	-145.571.250	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-1.227.647		967.209			127.176.170	126.915.732	126.915.732
Dönem Karı (Zararı)											
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											

[illegible]