

ADEL KALEMCİLİK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2019 2.Dönem Finansal Tablo ve Dipnotları

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

ADEL KALEMCİLİK TİCARET VE SANAYİ A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Adel Kalemcilik Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 Standartları'na 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

H. Erdem Selçuk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	18.609	59.155
Ticari Alacaklar		182.631	77.794
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	8.427	17.540
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	174.204	60.254
Diğer Alacaklar		1.435	1.817
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	1.435	1.817
Stoklar	10	181.310	158.379
Peşin Ödenmiş Giderler	15	3.790	1.127
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	0	16.543
Diğer Dönen Varlıklar	15	22.805	26.472
ARA TOPLAM		410.580	341.287
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		410.580	341.287
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	234	234
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	6	1.520	0
Maddi Duran Varlıklar	11	108.783	111.082
Kullanım Hakkı Varlıkları		337	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	6.568	6.860
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.755	2.427
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	6.308	4.135
Diğer Duran Varlıklar	15	259	7
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		125.764	124.745
TOPLAM VARLIKLAR		536.344	466.032
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	265.958	205.390
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		10.092	10.083
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		365	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		365	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	9.727	10.083
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	9.727	10.083
Ticari Borçlar		21.467	24.115
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	6.348	744
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	15.119	23.371
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	4.336	6.215
Diğer Borçlar	9	21.790	3.419
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	20.010	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	1.780	3.419
Türev Araçlar	25,1	301	11.205
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	1.981	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.148	3.394
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.133	1.071
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.015	2.323
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	1.516	2.395
ARA TOPLAM		332.589	266.216
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		332.589	266.216
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		20.063	4.668
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	20.063	4.668
Banka Kredileri	7	20.000	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	63	4.668
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.529	6.367
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	7.529	6.367
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.592	11.035

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		360.181	277.251
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		176.163	188.781
Ödenmiş Sermaye	16	23.625	23.625
Sermaye Düzeltme Farkları	16	1.584	1.584
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.216	-870
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.216	-870
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.618	-9.321
Yabancı Para Çevrim Farkları		-1.383	-581
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-235	-8.740
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	66.410	66.410
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	87.342	93.523
Net Dönem Karı veya Zararı		36	13.830
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		176.163	188.781
TOPLAM KAYNAKLAR		536.344	466.032

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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	17	194.814	250.487	86.183	116.464
Satışların Maliyeti	17	-99.995	-132.830	-44.109	-62.617
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		94.819	117.657	42.074	53.847
BRÜT KAR (ZARAR)		94.819	117.657	42.074	53.847
Genel Yönetim Giderleri	18	-17.743	-14.727	-9.759	-7.888
Pazarlama Giderleri	18	-31.557	-36.028	-14.625	-16.444
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	3.368	2.412	1.521	651
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-12.310	-18.245	-2.338	-8.052
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		36.577	51.069	16.873	22.114
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	3.156	259	3.151	259
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-3	0	-2	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	19	-4.307	-425	-4.307	-129
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		35.423	50.903	15.715	22.244
Finansman Gelirleri	20	2.924	2.691	33	2.084
Finansman Giderleri	20	-36.551	-16.416	-18.318	-11.430
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.796	37.178	-2.570	12.898
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.760	-8.497	-693	-3.705
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-6.234	-17.721	-2.078	-7.036
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	4.474	9.224	1.385	3.331
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		36	28.681	-3.263	9.193
DÖNEM KARI (ZARARI)		36	28.681	-3.263	9.193
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		36	28.681	-3.263	9.193
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç (tam TL)	22	0,00150000	1,21400000	-0,13810000	0,38910000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-346	-290	-139	-123
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-444	-372	-179	-158
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		98	82	40	35
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		98	82	40	35
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		7.703	18	286	17
Yabancı Para Çevrim Farkları	6	-802	18	-802	17
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		10.904	0	1.395	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.399	0	-307	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-2.399	0	-307	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.357	-272	147	-106
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.393	28.409	-3.116	9.087
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		7.393	28.409	-3.116	9.087

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		-72.935	-160.855
Dönem Karı (Zararı)		36	28.681
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		36	28.681
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		60.474	51.650
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12,2.3a	8.379	6.410
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.249	4.375
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	326	1.956
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	923	2.419
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.226	3.325
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.534	3.283
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-308	42
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		44.750	28.877
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	-1.568	-36
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	35.583	14.690
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	19	10.747	14.442
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	19	-12	-219
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-44	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	19	4.307	425
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	1.760	8.497
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19	-3.153	-259
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-144.981	-239.624
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-115.910	-205.520
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		382	-742
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-23.854	-34.528
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.991	-94
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.635	4.488
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.879	-123
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.639	-721
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.545	-2.384
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.434	-17.050
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.111	14.666
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-84.471	-159.293
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-755	-502
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		12.291	-1.060
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.335	-6.121
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.205	259
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-4.479	-6.416
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	-6.629	0
Alınan Faiz		1.568	36
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		38.724	150.865
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		149.534	678.856
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-89.157	-493.284
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.349	0
Ödenen Temettüler	16	0	-22.000
Ödenen Faiz		-20.304	-12.707
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-40.546	-16.111

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-40.546	-16.111
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	59.155	20.327
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	18.609	4.216

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	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)																		
	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 Defter 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 Defter 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
	Dönem Sonu Bakiyeler			23.625	1.584	-1.216	-1.383	-235	66.410	87.342	36	176.163	176.163						