

İHLAS YAYIN HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	437.988.058	158.473.469
Finansal Yatırımlar		10.984.453	807.266
Ticari Alacaklar		190.062.718	122.420.720
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-18	35.590.860	21.884.011
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	154.471.858	100.536.709
Diğer Alacaklar		105.438.753	51.434.552
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7-18	100.200.119	46.457.480
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	5.238.634	4.977.072
Stoklar	8	33.357.287	28.011.006
Peşin Ödenmiş Giderler	12	75.081.710	27.629.388
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		2.298.257	466.612
Diğer Dönen Varlıklar	13	1.467.570	603.800
ARA TOPLAM		856.678.806	389.846.813
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		856.678.806	389.846.813
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.938.047	2.229.806
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.938.047	2.229.806
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		18.570.533	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		100.584.038	99.910.626
Maddi Duran Varlıklar	9	51.586.008	41.396.992
Kullanım Hakkı Varlıkları		24.435.189	21.156.730
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		42.267.093	41.589.314
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		42.267.093	41.589.314
Peşin Ödenmiş Giderler	12	725.901	665.218
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	40.322.613	38.668.437
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		280.429.422	245.617.123
TOPLAM VARLIKLAR		1.137.108.228	635.463.936
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.539.562	5.011.426
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.131.309	4.148.453
Ticari Borçlar		19.643.955	17.126.303
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-18	1.719.886	1.750.967
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	17.924.069	15.375.336
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	7.527.629	5.021.864
Diğer Borçlar		245.930	288.730
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7-18	56.654	50.507
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	189.276	238.223
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	2.896.385	3.814.099
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		985.345	3.387.099
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.531.900	9.136.563
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	9.169.674	7.342.856
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.362.226	1.793.707
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	5.169.049	4.056.518
ARA TOPLAM		60.671.064	51.991.055
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		60.671.064	51.991.055
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		42.748.946	45.807.117
Uzun Vadeli Karşılıklar		32.666.266	26.764.961
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	30.816.120	25.808.030
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		1.850.146	956.931
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	27.736.245	27.998.715
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	56.199	119.034
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		103.207.656	100.689.827
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		163.878.720	152.680.882

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		369.371.734	365.072.223
Ödenmiş Sermaye		450.000.000	450.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		22.039.497	22.039.497
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		783.627	783.054
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.066.796	4.066.332
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.066.763	4.066.332
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		3.259.934	5.200.687
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.193.171	-1.134.355
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		33	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.387.389	6.849.662
Diğer Yedekler		-37.495.860	-41.646.816
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-88.720.219	-83.466.723
Net Dönem Karı veya Zararı	17	14.310.504	6.447.217
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		603.857.774	117.710.831
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		973.229.508	482.783.054
TOPLAM KAYNAKLAR		1.137.108.228	635.463.936

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	225.694.568	175.649.029	86.496.379	70.970.628
Satışların Maliyeti	14	-193.493.408	-149.999.096	-76.922.117	-61.191.002
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		32.201.160	25.649.933	9.574.262	9.779.626
BRÜT KAR (ZARAR)		32.201.160	25.649.933	9.574.262	9.779.626
Genel Yönetim Giderleri		-30.778.670	-29.604.264	-10.809.949	-8.097.258
Pazarlama Giderleri		-8.137.082	-6.890.942	-3.986.198	-23.685
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	16.732.162	8.855.029	6.913.492	2.289.484
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-14.871.287	-11.979.860	-4.859.158	-6.781.243
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.853.717	-13.970.104	-3.167.551	-2.833.076
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.880.687	160.519	360.587	110.823
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-227.583	-12.532.924	-227.583	-35.670
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		570.501			
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.630.112	-26.342.509	-3.034.547	-2.757.923
Finansman Gelirleri		39.586.603	5.781.940	23.499.487	3.151.900
Finansman Giderleri		-9.218.185	-8.712.185	-3.973.704	-3.966.097
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		27.738.306	-29.272.754	16.491.236	-3.572.120
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.599.905	6.202.339	-3.586.623	856.856
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-4.974.174	-720.473	-345.658	-302.157
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	1.374.269	6.922.812	-3.240.965	1.159.013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		24.138.401	-23.070.415	12.904.613	-2.715.264
DÖNEM KARI (ZARARI)	17	24.138.401	-23.070.415	12.904.613	-2.715.264
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.827.897	-12.226.179	11.773.493	-2.662.738
Ana Ortaklık Payları		14.310.504	-10.844.236	1.131.120	-52.526
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	17	0,05400000	-0,11100000	0,02900000	-0,01200000

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	17	24.138.401	-23.070.415	12.904.613	-2.715.264
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.169.472	829.955	-2.590.152	367.680
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.169.505		-2.590.605	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		33	829.955	453	367.680
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.169.472	829.955	-2.590.152	367.680
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		21.968.929	-22.240.460	10.314.461	-2.347.584
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		10.657.993	-11.733.474	10.597.548	-2.447.593
Ana Ortaklık Payları		11.310.936	-10.506.986	-283.087	100.009

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-179.373.528	-83.953.636
Dönem Karı (Zararı)	17		24.138.401	-23.070.415
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-11.092.893	14.326.479
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			8.799.394	7.764.442
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			1.219.593	3.848.655
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		1.087.139	2.367.504
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			132.454	1.481.151
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			7.434.544	5.483.805
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11		5.972.810	5.240.731
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			1.461.734	243.074
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-31.215.918	2.816.489
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-37.324.162	-3.353.712
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			6.108.244	6.170.201
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16		3.599.905	-6.202.339
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-1.651.578	-91.259
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-1.645.459	-91.259
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-6.119	
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			721.167	706.686
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-183.193.322	-72.984.974
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-10.177.187	31.300.000
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-68.729.137	-43.695.283
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-13.706.849	-18.556.208
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-55.022.288	-25.139.075
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-53.712.442	-15.152.327
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-53.742.639	-13.000.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		30.197	-2.152.327
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		-5.478.735	-4.984.640
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12		-47.513.005	-28.653.235
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			2.517.652	-5.424.663
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-31.081	-6.960.157
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		2.548.733	1.535.494
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11		2.505.765	-547.919
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-42.800	-14.327
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			6.147	6.942
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7		-48.947	-21.269
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	12		-917.714	4.016.583
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.645.719	-9.829.163
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-2.695.415	-2.289.680
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			1.049.696	-7.539.483
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-170.147.814	-81.728.910
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11		-1.849.786	-1.342.777
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-7.375.928	-881.949
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-183.870.250	-41.532.019
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			-151.524.394	-34.818.000

İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-18.000.000	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.109.685	282.039
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.109.685	282.039
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-15.788.247	-6.996.058
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-14.921.458	-4.638.627
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-866.789	-2.357.431
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.367	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-680.661	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		638.359.078	294.843.694
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		620.001.917	285.783.054
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		620.001.917	285.783.054
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-2.348.104	15.547.675
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-10.158.969	-8.006.763
Ödenen Faiz		-1.913.377	-2.172.272
Alınan Faiz		32.777.611	3.692.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		275.115.300	169.358.039
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		275.115.300	169.358.039
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	158.473.469	14.721.341
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	433.588.769	184.079.380

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	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 Çıkılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış						-1.940.753					-15.732	4.150.956	-11.147.254		-8.952.783	42.704.126 33.751.343
	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 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
Dönem Sonu Bakiyeler			450.000.000	22.039.497	783.627		3.259.934		-2.193.171	33		7.387.389	-37.495.860	-88.720.219	14.310.504	369.371.734	603.857.774 973.229.508