

İhlas Yayın Holding A.Ş.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihleri İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tabloları (Bilançolar)

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	30.09.2022	31.12.2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	164.100.063	314.040.546
Finansal Yatırımlar		50.386.307	44.669.465
Ticari Alacaklar		215.635.791	174.530.604
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6-18	26.890.166	33.054.519
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	188.745.625	141.476.085
Diğer Alacaklar		149.150.687	170.191.714
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7-18	147.244.899	168.678.753
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	1.905.788	1.512.961
Stoklar	8	156.108.576	55.935.226
Peşin Ödenmiş Giderler	12	42.701.296	43.917.218
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		3.049.867	3.318.237
Diğer Dönen Varlıklar	13	28.341.897	6.942.399
		809.474.484	813.545.409
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		2.607.147	2.302.251
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	2.607.147	2.302.251
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		19.522.349	18.574.301
Kullanım Hakkı Varlıkları		14.045.178	22.053.464
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		184.015.524	183.217.591
Maddi Duran Varlıklar	9	143.644.516	116.600.172
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		47.705.765	45.435.874
Peşin Ödenmiş Giderler	12	47.705.912	28.000.000
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	43.413.440	42.830.881
Diğer Duran Varlıklar	13	107.236.225	107.236.225
		609.896.056	566.250.759
TOPLAM VARLIKLAR		1.419.370.540	1.379.796.168

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.**30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 Tarihleri İtibarıyla
Konsolide Finansal Durum Tabloları (Bilançolar)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		126.625.056	80.932.204
Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.687.706	7.100.868
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.103.646	6.188.628
Ticari Borçlar		41.491.807	29.577.027
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6-18	3.286.108	3.303.378
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	38.205.699	26.273.649
Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar	11	34.367.712	11.525.065
Diğer Borçlar		278.622	284.247
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	7-18	79.647	75.070
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	198.975	209.177
Ertelenmiş Gelirler	12	9.024.667	3.600.332
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.149.340	585.124
Kısa Vadeli Karşılıklar		19.280.345	16.842.882
<i>Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	11	16.454.244	14.512.412
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		2.826.101	2.330.470
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	6.241.211	5.228.031
Uzun Vadeli Yükümlülükler		119.492.360	129.505.448
Uzun Vadeli Borçlanmalar		25.932.816	39.568.497
Ertelenmiş Gelirler	12	4.000	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		46.369.237	43.558.748
<i>Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	11	44.431.734	41.730.880
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		1.937.503	1.827.868
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	47.186.307	46.378.203
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Özkaynaklar		1.173.253.124	1.169.358.516
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		417.204.501	423.582.383
Ödenmiş Sermaye		450.000.000	450.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		22.039.497	22.039.497
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		783.627	783.627
Diğer Yedekler		(37.495.860)	(37.495.860)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.680.510)	2.554.738
<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları</i>		8.240.662	8.240.662
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları</i>		(9.922.957)	(5.689.724)
<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar</i>		1.785	3.800
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.478.008	7.197.204
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(21.777.627)	(53.363.758)
Net Dönem Karı/Zararı	17	(2.142.634)	31.866.935
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		756.048.623	745.776.133
TOPLAM KAYNAKLAR		1.419.370.540	1.379.796.168

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.**01 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 01 Ocak - 30 Eylül 2021 Hesap Dönemlerine Ait Konsolide Kar veya Zarar Tabloları**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Notlar	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021
Hasılat	14	443.858.547	188.143.086	225.694.568	86.496.379
Satışların Maliyeti (-)	14	(394.288.809)	(163.585.000)	(193.493.408)	(76.922.117)
Brüt Kar/(Zarar)		49.569.738	24.558.086	32.201.160	9.574.262
Genel Yönetim Giderleri (-)		(69.012.910)	(26.901.268)	(30.778.670)	(10.809.949)
Pazarlama Giderleri (-)		(28.544.667)	(10.114.652)	(8.137.082)	(3.986.198)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	42.251.828	14.278.087	16.732.162	6.913.492
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(15.435.857)	(3.128.829)	(14.871.287)	(4.859.158)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		(21.171.868)	(1.308.576)	(4.853.717)	(3.167.551)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.863.849	1.885.178	1.880.687	360.587
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(5.128)	(1.266)	(227.583)	(227.583)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		950.064	510.838	570.501	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/Zararı		(16.363.083)	1.086.174	(2.630.112)	(3.034.547)
Finansman Gelirleri		51.277.478	13.612.579	39.586.603	23.499.487
Finansman Giderleri (-)		(12.996.051)	(4.520.585)	(9.218.185)	(3.973.704)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)		21.918.344	10.178.168	27.738.306	16.491.236
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		(8.961.837)	(7.148.565)	(3.599.905)	(3.586.623)
<i>Dönem Vergi Gelir/(Gideri)</i>	16	(6.471.321)	(3.146.772)	(4.974.174)	(345.658)
<i>Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)</i>	16	(2.490.516)	(4.001.793)	1.374.269	(3.240.965)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)		12.956.507	3.029.603	24.138.401	12.904.613
Durdurulan Faaliyetler		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
Dönem Karı/(Zararı)	17	12.956.507	3.029.603	24.138.401	12.904.613
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		15.099.141	879.396	9.827.897	11.773.493
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		(2.142.634)	2.150.207	14.310.504	1.131.120
Pay Başına Kazanç		0,029	0,007	0,054	0,029
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	17	0,029	0,007	0,054	0,029
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.**01 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 01 Ocak - 30 Eylül 2021 Hesap Dönemlerine Ait
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021
Dönem Karı/Zararı	12.956.507	3.029.603	24.138.401	12.904.613
DİĞER KAPSAMLI GELİR				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(9.059.884)	(7.286.275)	(2.169.505)	(2.590.605)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(2.015)	(922)	33	453
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)	(9.061.899)	(7.287.197)	(2.169.472)	(2.590.152)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.894.608	(4.257.594)	21.968.929	10.314.461
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>	<i>10.270.475</i>	<i>(3.259.320)</i>	<i>10.657.993</i>	<i>10.597.548</i>
<i>Ana Ortaklık Payları</i>	<i>(6.375.867)</i>	<i>(998.274)</i>	<i>11.310.936</i>	<i>(283.087)</i>

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.

01 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 01 Ocak - 30 Eylül 2021 Hesap Dönemlerine Ait Konsolide Özsermaye Değişim Tabloları

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler							Birikmiş Kar/Zarar					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler/İskontolar	Diğer Yedekler	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kar / Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021	450.000.000	22.039.497	783.054	(41.646.816)	5.200.687	-	(1.134.355)	6.849.662	(83.466.723)	6.447.217	365.072.223	117.710.831	482.783.054
Sermaye artırım	-	-	573	-	-	-	-	-	-	-	573	434.725.609	434.726.182
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	6.447.217	(6.447.217)	-	-	-
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Değişikliklerine bağlı artış/azalış	-	-	-	4.150.956	(1.940.753)	-	-	(15.732)	(11.147.254)	-	(8.952.783)	42.704.126	33.751.343
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	553.459	(553.459)	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı/zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	14.310.504	-	14.310.504	9.827.897	24.138.401
Diğer kapsamlı gelir/gider	-	-	-	-	-	33	(1.058.816)	-	-	-	(1.058.783)	(1.110.689)	(2.169.472)
30 Eylül 2021	450.000.000	22.039.497	783.627	(37.495.860)	3.259.934	33	(2.193.171)	7.387.389	(88.720.219)	14.310.504	369.371.734	603.857.774	973.229.508
1 Ocak 2022	450.000.000	22.039.497	783.627	(37.495.860)	8.240.662	3.800	(5.689.724)	7.197.204	(53.363.758)	31.866.935	423.582.383	745.776.133	1.169.358.516
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	31.866.935	(31.866.935)	-	-	-
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	280.804	(280.804)	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı/zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.142.634)	(2.142.634)	15.099.141	12.956.507	
Diğer kapsamlı gelir/gider	-	-	-	-	-	(2.015)	(4.233.233)	-	-	-	(4.235.248)	(4.826.651)	(9.061.899)
30 Eylül 2022	450.000.000	22.039.497	783.627	(37.495.860)	8.240.662	1.785	(9.922.957)	7.478.008	(21.777.627)	(2.142.634)	417.204.501	756.048.623	1.173.253.124

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.**01 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 01 Ocak - 30 Eylül 2021 Hesap Dönemlerine Ait****Konsolide Nakit Akışları Tabloları**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Notlar	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Dönem karı / zararı	17	12.956.507	24.138.401
Dönem net karı / zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		15.601.021	8.799.394
Değer düşüklüğü / iptali ile ilgili düzeltmeler			
<i>Alacaklarda değer düşüklüğü / iptali ile ilgili düzeltmeler</i>	6	4.528.073	1.087.139
<i>Stok değer düşüklüğü / iptali ile ilgili düzeltmeler</i>		665.536	132.454
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar / iptali ile ilgili düzeltmeler</i>	11	13.247.604	5.972.810
<i>Dava ve/veya ceza karşılıkları / iptali ile ilgili düzeltmeler</i>		605.266	1.461.734
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
<i>Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler</i>		7.978.492	6.108.244
<i>Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler</i>		(44.701.138)	(37.324.162)
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	16	8.961.837	3.599.905
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / kazançlar ile ilgili düzeltmeler			
<i>Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / kazançlar ile ilgili düzeltmeler</i>		(1.008.237)	(1.645.459)
<i>Yatırım amaçlı gayrimenkullerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / kazançlar ile ilgili düzeltmeler</i>		-	(6.119)
Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		2.637.964	721.167
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Finansal yatırımlardaki azalış / artış		(5.716.842)	(10.177.187)
Ticari alacaklardaki azalış / artış ile ilgili düzeltmeler			
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış / azalış</i>		6.051.874	(13.706.849)
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış / azalış</i>		(51.685.134)	(55.022.288)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / artış ile ilgili düzeltmeler			
<i>İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalış</i>	7	21.433.854	(53.742.639)
<i>İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalış</i>	7	(697.723)	30.197
Stoklardaki artış / azalış	8	(100.838.886)	(5.478.735)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış / azalış	12	1.014.533	(47.513.005)
Ticari borçlardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler			
<i>İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış / azalış</i>	6	(17.270)	(31.081)
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış / azalış</i>	6	11.932.050	2.548.733
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler			
<i>İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalış</i>		4.577	6.147
<i>İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalış</i>	7	(10.202)	(48.947)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / azalış	11	22.842.647	2.505.765
Ertelenmiş gelirlerdeki artış / azalış	12	5.428.335	(917.714)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / azalış ile ilgili düzeltmeler			
<i>Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış / azalış</i>		(21.131.128)	(2.695.415)
<i>Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / azalış</i>		1.013.180	1.049.696
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	11	(19.929.770)	(1.849.786)
Vergi iadeleri / ödemeleri		(3.907.106)	(7.375.928)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit akışları (A)		(112.740.086)	(179.373.528)

İhlas Yayın Holding A.Ş.

01 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 01 Ocak - 30 Eylül 2021 Hesap Dönemlerine Ait Konsolide Nakit Akışları Tabloları

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Notlar	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri			
<i>Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri</i>		1.151.868	2.109.685
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
<i>Maddi duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları</i>	9	(37.115.949)	(14.921.458)
<i>Maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları</i>		(3.154.663)	(866.789)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan nakit girişleri		784.434	13.367
Yatırım amaçlı gayrimenkul alışından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.582.368)	(680.661)
Bağlı ortaklıkların kaybı sonucunu doğurmayan alışlara ilişkin nakit çıkışları		-	(151.524.394)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(948.049)	(18.000.000)
Verilen nakit avans ve borçlar	12	(19.504.523)	-
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit akışları (B)		(60.369.250)	(183.870.250)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / çıkışları		(5.353.122)	(2.348.104)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(11.897.128)	(10.158.969)
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	620.001.917
Ödenen faiz		(4.137.600)	(1.913.377)
Alınan faiz		44.512.387	32.777.611
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları (C)		23.124.537	638.359.078
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (D=A+B+C)		(149.984.799)	275.115.300
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri (E)	5	314.040.546	158.473.469
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (F=D+E)	5	164.055.747	433.588.769

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.