

İhlas Yayın Holding A.Ş.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla Konsolide Finansal Durum Tabloları (Bilançolar)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	31.03.2023	31.12.2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	149.324.412	223.052.400
Finansal Yatırımlar		47.198.065	46.290.090
Ticari Alacaklar		287.373.419	237.004.405
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-18	29.084.229	32.649.620
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	258.289.190	204.354.785
Diğer Alacaklar		100.895.374	100.116.408
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7-18	95.423.699	98.443.810
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	5.471.675	1.672.598
Stoklar	8	137.594.084	138.259.483
Peşin Ödenmiş Giderler	12	46.036.466	39.985.539
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		223.911	2.911.337
Diğer Dönen Varlıklar	13	23.031.618	22.749.321
		791.677.349	810.368.983
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		3.210.288	2.773.699
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	3.210.288	2.773.699
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		22.068.128	21.805.670
Kullanım Hakkı Varlıkları		18.419.233	19.415.833
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		427.338.502	427.338.502
Maddi Duran Varlıklar	9	277.174.491	266.547.121
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		84.705.018	84.803.494
Peşin Ödenmiş Giderler	12	45.803.624	46.110.526
Ertelemiş Vergi Varlığı	16	46.956.801	47.916.528
Diğer Duran Varlıklar	13	105.676.312	105.134.659
		1.031.352.397	1.021.846.032
TOPLAM VARLIKLAR		1.823.029.746	1.832.215.015

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla Konsolide Finansal Durum Tabloları (Bilançolar)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	31.03.2023	31.12.2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		162.881.847	157.315.036
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		9.342.293	9.709.054
Ticari Borçlar		5.599.987	5.351.058
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-18	43.675.086	43.436.301
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	5.715.368	3.622.054
Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar	11	37.959.718	39.814.247
Diğer Borçlar		63.236.580	65.737.464
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7-18	272.356	1.239.869
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	55.864	1.045.168
Ertelemiş Gelirler	12	216.492	194.701
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		8.230.846	6.305.344
Kısa Vadeli Karşılıklar		-	2.001.345
Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	22.443.667	15.614.907
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		19.584.279	12.966.063
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	2.859.388	2.648.844
		10.081.032	7.919.694
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		139.744.192	141.300.967
Ertelemiş Gelirler		26.072.333	28.646.782
Uzun Vadeli Karşılıklar		185.654	-
Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	29.918.748	27.700.117
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		27.431.685	25.284.014
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	16	2.487.063	2.416.103
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		83.567.457	84.954.068
		-	-
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye		1.520.403.707	1.533.599.012
Sermaye Düzeltme Farkları		543.276.825	556.890.282
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		450.000.000	450.000.000
Diğer Yedekler		22.039.497	22.039.497
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		783.659	783.659
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azahşları		(37.861.818)	(37.861.818)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları		36.646.822	40.274.061
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		38.122.976	38.122.976
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		(1.244.605)	2.160.461
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(231.549)	(9.376)
Net Dönem Karı/Zararı	17	8.456.960	7.488.065
		73.197.923	(18.697.239)
		(9.986.218)	92.864.057
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		977.126.882	976.708.730
TOPLAM KAYNAKLAR		1.823.029.746	1.832.215.015

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.

01 Ocak - 31 Mart 2023 ve 01 Ocak - 31 Mart 2022 Hesap Dönemlerine Ait Konsolide Kar veya Zarar Tabloları

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Notlar	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Hasılat	14	253.392.164	119.256.133
Satışların Maliyeti (-)	14	(223.130.435)	(104.738.901)
Brüt Kar/(Zarar)		30.261.729	14.517.232
Genel Yönetim Giderleri (-)		(34.250.684)	(18.460.784)
Pazarlama Giderleri (-)		(20.163.052)	(7.335.564)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	10.237.973	6.378.140
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(3.535.623)	(7.762.490)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		(17.449.657)	(12.663.466)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		9.615.901	18.323
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(960.972)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		484.630	39.866
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/Zararı		(8.310.098)	(12.605.277)
Finansman Gelirleri		9.953.424	21.782.548
Finansman Giderleri (-)		(3.967.087)	(4.815.217)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)		(2.323.761)	4.362.054
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		(1.788.367)	(626.204)
Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	16	-	(1.516.756)
Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	16	(1.788.367)	890.552
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)		(4.112.128)	3.735.850
Durdurulan Faaliyetler		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
Dönem Karı/(Zararı)	17	(4.112.128)	3.735.850
Dönem Kar/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.874.090	9.242.413
Ana Ortaklık Payları		(9.986.218)	(5.506.563)
Pay Başına Kazanç		(0,009)	0,008
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	17	(0,009)	0,008
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.

**01 Ocak - 31 Mart 2023 ve 01 Ocak - 31 Mart 2022 Hesap Dönemlerine Ait
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları**

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

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Dönem Karı/Zararı	(4.112.128)	3.735.850
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(8.861.004)	(2.035.879)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(222.173)	1.348
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)	(9.083.177)	(2.034.531)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(13.195.305)	1.701.319
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	418.152	8.176.055
Ana Ortaklık Payları	(13.613.457)	(6.474.736)

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.

01 Ocak - 31 Mart 2023 ve 01 Ocak - 31 Mart 2022 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	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kar / Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
1 Ocak 2022	450.000.000	22.039.497	783.627	(37.495.860)	8.240.662	(5.689.724)	3.800	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)	-	-	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Net dönem karı/ zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.506.563)	(5.506.563)	9.242.413	3.735.850	(2.034.531)	
Diğer kapsamlı gelir/gider	-	-	-	-	-	(968.173)	1.348	-	-	(966.825)	(1.067.706)	-	-	
31 Mart 2022	450.000.000	22.039.497	783.627	(37.495.860)	8.240.662	(6.657.897)	5.148	7.197.204	(21.496.823)	(5.506.563)	417.108.995	753.950.840	1.171.059.835	
1 Ocak 2023	450.000.000	22.039.497	783.659	(37.861.818)	38.122.976	2.160.461	(9.376)	7.488.065	(18.697.239)	92.864.057	556.890.282	976.708.730	1.533.599.012	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	92.864.057	(92.864.057)	-	-	-	
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı	-	-	-	-	-	-	-	688.091	(688.091)	-	-	-	-	
Değişikliklerine bağlı artış/azalış	-	-	-	-	-	-	-	280.804	(280.804)	-	-	-	-	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Net dönem karı/ zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.986.218)	(9.986.218)	5.874.090	(4.112.128)	(9.083.177)	
Diğer kapsamlı gelir/gider	-	-	-	-	-	(3.405.066)	(222.173)	-	-	(3.627.239)	(5.455.938)	-	-	
31 Mart 2023	450.000.000	22.039.497	783.659	(37.861.818)	38.122.976	(1.244.605)	(231.549)	8.456.960	73.197.923	(9.986.218)	543.276.825	977.126.882	1.520.403.707	

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İhlas Yayın Holding A.Ş.**01 Ocak - 31 Mart 2023 ve 01 Ocak - 31 Mart 2022 Hesap Dönemlerine Ait****Konsolide Nakit Akışları Tabloları**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Notlar	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Dönem karı / zararı	17	(4.112.128)	3.735.850
Dönem net karı / zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		7.142.799	4.794.433
Değer düşüklüğü / iptali ile ilgili düzeltmeler			
Alacaklarda değer düşüklüğü / iptali ile ilgili düzeltmeler	6	(3.734.810)	822.068
Stok değer düşüklüğü / iptali ile ilgili düzeltmeler		-	-
Maddi duran varlık değer düşüklüğü / iptali ile ilgili düzeltmeler		-	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar / iptali ile ilgili düzeltmeler	11	8.920.454	3.673.335
Dava ve/veya ceza karşılıkları / iptali ile ilgili düzeltmeler		281.504	539.791
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		2.271.573	2.255.957
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(8.787.628)	(18.517.706)
Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler			
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler		-	-
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	16	1.788.367	626.204
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / kazançları ile ilgili düzeltmeler			
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / kazançları ile ilgili düzeltmeler		(18.645)	(18.323)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / kazançları ile ilgili düzeltmeler		-	-
Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		481.873	2.020.263
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Finansal yatırımlardaki azalış / artış		(907.975)	(14.005.060)
Ticari alacaklardaki azalış / artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış / azalış		3.565.821	(650.473)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış / azalış		(50.200.025)	(23.346.473)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalış	7	3.020.111	(162.883)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalış	7	(4.235.666)	(1.450.508)
Stoklardaki artış / azalış	8	665.399	(43.440.572)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış / azalış	12	(5.744.025)	(32.312.696)
Ticari borçlardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış / azalış	6	2.093.314	5.123.120
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış / azalış	6	(1.854.529)	8.044.700
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalış		(989.304)	(17.429)
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalış	7	21.791	(15.546)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış / azalış	11	(2.500.884)	496.501
Ertelenmiş gelirlerdeki artış / azalış	12	2.111.156	1.923.791
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / azalış ile ilgili düzeltmeler			
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış / azalış		1.863.476	(7.821.292)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / azalış		2.161.338	(720.437)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	11	(11.230.822)	(980.989)
Vergi iadeleri / ödemeleri		(2.001.345)	(585.124)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit akışları (A)		(59.928.810)	(109.989.498)

İhlas Yayın Holding A.Ş.

01 Ocak - 31 Mart 2023 ve 01 Ocak - 31 Mart 2022 Hesap Dönemlerine Ait Konsolide Nakit Akışları Tabloları

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

Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	18.645	109.804
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		
Maddi duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(15.506.035)
Maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	(282.274)	(972.133)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul alışından kaynaklanan nakit çıkışları	-	(13.500)
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit akışları (B)	(15.769.664)	(16.998.910)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / çıkışları	(1.591.753)	(920.480)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(4.129.200)	(5.635.210)
Ödenen faiz	(948.984)	(739.558)
Alınan faiz	8.484.285	18.258.203
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları (C)	1.814.348	10.962.955
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (D=A+B+C)	(73.884.126)	(116.025.453)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri (E)	5	223.052.400
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (F=D+E)	5	149.168.274
		198.015.093

İlişikteki seçilmiş dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.