

OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31032018 MT

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	48.385.304	45.001.189
Finansal Yatırımlar	6	156.632.709	228.672.261
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		156.632.709	228.672.261
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar		156.632.709	228.672.261
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar	7	348.938.794	237.474.294
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	24	52.210.423	12.824.051
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		296.728.371	224.650.243
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar	8	500.147	464.134
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		500.147	464.134
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Stoklar		0	0
Canlı Varlıklar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.276.952	783.687
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.276.952	783.687
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	9.200	8.162
Diğer Dönen Varlıklar	10	30.906	21.355
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		30.906	21.355
ARA TOPLAM		555.774.012	512.425.082
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		555.774.012	512.425.082
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	1.517.254	1.341.572
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		1.517.254	1.341.572
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar	8	4.552.152	4.340.453
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.552.152	4.340.453
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		0	0
Canlı Varlıklar		0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		0	0
Maddi Duran Varlıklar	11	1.917.273	1.988.449
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	741.509	618.475
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	770.781	717.425
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		9.498.969	9.006.374
TOPLAM VARLIKLAR		565.272.981	521.431.456
KAYNAKLAR			

KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	23	190.699.365	232.414.915
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		190.699.365	232.414.915
Banka Kredileri		78.519.948	74.100.201
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		112.179.417	158.314.714
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar	7	234.981.876	169.007.385
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	24	326.162	414.327
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		234.655.714	168.593.058
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflara Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	999.967	615.288
Diğer Borçlar	8	4.560.519	3.954.615
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.560.519	3.954.615
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Borçlar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları		0	0
Ertelenmiş Gelirler		0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.040.888	657.038
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	729.841	477.119
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		729.841	477.119
ARA TOPLAM		436.012.456	407.126.360
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		436.012.456	407.126.360
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.659.059	3.517.370
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	3.654.120	3.512.431
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		4.939	4.939
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.659.059	3.517.370
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		439.671.515	410.643.730
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		113.675.767	99.175.407
Ödenmiş Sermaye	17	88.330.000	88.330.000
Sermaye Düzeltme Farkları		0	0
Sermaye Avansı		0	0
Geri Alınmış Paylar (-)		0	0
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		0	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	17	-2.117.583	-2.117.583
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.117.583	-2.117.583
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.117.583	-2.117.583
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	17	1.234.708	1.060.632
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.234.708	1.060.632
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.234.708	1.060.632
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.222.662	6.222.662
Yasal Yedekler		6.222.662	6.222.662
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		5.514.279	-15.386.934
Net Dönem Karı veya Zararı		14.491.701	21.066.630
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.925.699	11.612.319
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		125.601.466	110.787.726
TOPLAM KAYNAKLAR		565.272.981	521.431.456

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	2.113.337.407	390.625.139
Satışların Maliyeti	18	-2.077.194.376	-375.368.751
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		36.143.031	15.256.388
BRÜT KAR (ZARAR)		36.143.031	15.256.388
Genel Yönetim Giderleri	19	-11.954.550	-8.128.370
Pazarlama Giderleri	19	-1.388.564	-820.275
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	4.547.998	344.622
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-3.709.169	-143.173
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		23.638.746	6.509.192
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			2.424
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		23.638.746	6.511.616
Finansman Gelirleri	21	2.741.833	1.371.131
Finansman Giderleri	21	-7.378.880	-4.782.337
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		19.001.699	3.100.410
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.012.077	12.942
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-4.065.433	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	53.356	12.942
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		14.989.622	3.113.352
DÖNEM KARI (ZARARI)		14.989.622	3.113.352
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		497.921	412.960
Ana Ortaklık Payları		14.491.701	2.700.392
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		174.076	431
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		174.076	431
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		174.076	431
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		15.163.698	3.113.783
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		497.921	412.960
Ana Ortaklık Payları		14.665.777	2.700.823

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		50.204.742	-55.683.218
Dönem Karı (Zararı)		14.989.622	3.113.351
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.400.897	5.124.043
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	269.576	219.124
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		285.655	190.410
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14,16	285.655	190.410
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.783.642	3.411.206
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		4.783.642	3.411.206
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-1.937.976	1.305.727
İhraç Edilmiş Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-1.937.976	1.305.727
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-2.424
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-2.424
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		32.425.899	-63.528.591
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-111.464.500	4.752.417
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		73.430.892	-31.796.897
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	65.624.531	-36.422.567
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.834.976	-61.544
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		50.816.418	-55.291.197
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	-143.967	-72.577
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	-467.709	-319.444
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	11,12	-321.434	-460.702
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			3.031
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-321.434	-463.733
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-46.492.843	55.786.417
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	23	186.850.608	197.242.864
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	23	-232.414.915	-138.044.710
Ödenen Faiz		-3.530.123	-4.782.337
Alınan Faiz		2.601.587	1.370.600
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.390.465	-357.503
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.390.465	-357.503
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	44.974.254	8.061.628
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	48.364.719	7.704.125

Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakıyeler	58.330.000	29.800.000	-1.961.749		1.060.559	6.222.662	-15.494.967	108.033	78.064.537		10.527.136	88.591.674	
	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							108.033	-108.033					
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					431				2.700.392	2.700.823	412.959	3.113.783	
	Dönem Karı (Zararı)									2.700.392	2.700.392	412.959	3.113.351	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					431					431		431	
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harfî 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 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 Bileşenin 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 Bakıyeler	58.330.000	29.800.000	-1.961.749		1.060.991	6.222.662	-15.386.933	2.700.392	80.765.363		10.940.095	91.705.458		
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakıyeler	88.330.000		-2.117.583		1.060.632	6.222.662	-15.386.932	21.066.630	99.175.409		11.612.319	110.787.727		
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							21.066.630	-21.066.630						
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					174.076						497.920	15.163.698		
Dönem Karı (Zararı)											497.920	14.989.622		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					174.076				174.076			174.076		
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

[illegible]