

QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI 01OCAK 30EYLÜL 2018 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	22.821.099	24.377.392
Finansal Yatırımlar	4	71.601.117	114.665.070
Ticari Alacaklar	6	519.810.181	329.132.139
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21	2.105.051	535.269
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		517.705.130	328.596.870
Diğer Alacaklar	7	19.681.605	14.615.595
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21	29.665	33.753
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		19.651.940	14.581.842
Peşin Ödenmiş Giderler		1.853.440	264.753
Diğer Dönen Varlıklar		25.046	43.548
ARA TOPLAM		635.792.488	483.098.497
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		635.792.488	483.098.497
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	3.177.659	1.481.072
Maddi Duran Varlıklar	9	1.756.440	1.532.629
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.815.910	2.324.630
Peşin Ödenmiş Giderler		2.131.845	2.344.102
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.808.599	2.018.952
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		10.690.453	9.701.385
TOPLAM VARLIKLAR		646.482.941	492.799.882
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	291.680.010	140.870.695
Ticari Borçlar	6	170.200.511	179.530.587
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21	668.969	618.023
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		169.531.542	178.912.564
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		675.181	595.620
Diğer Borçlar	7	3.674.340	2.423.573
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.674.340	2.423.573
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.656.981	1.993.848
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	12.061.769	8.597.791
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	4.610.119	6.249.150
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	7.451.650	2.348.641
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.158.992	610.723
ARA TOPLAM		482.107.784	334.622.837
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		482.107.784	334.622.837
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.027.128	3.847.045
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		4.027.128	3.847.045
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.027.128	3.847.045
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		486.134.912	338.469.882
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		160.342.639	154.324.020
Ödenmiş Sermaye	14	50.000.000	50.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	3.313.989	3.313.989
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-424.166	-424.166
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-424.166	-424.166
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.282.878	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.282.878	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	19.797.555	16.420.951
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	59.336.642	59.732.838
Net Dönem Karı veya Zararı		27.035.741	25.280.408
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.390	5.980

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		160.348.029	154.330.000
TOPLAM KAYNAKLAR		646.482.941	492.799.882

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	4.409.828.736	3.628.356.201	969.747.656	1.491.375.637
Satışların Maliyeti	15	-4.404.208.603	-3.624.488.621	-967.991.418	-1.489.688.774
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		5.620.133	3.867.580	1.756.238	1.686.863
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	15	91.985.940	65.513.669	28.753.015	23.400.459
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Diğer Gelirler		91.985.940	65.513.669	28.753.015	23.400.459
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		91.985.940	65.513.669	28.753.015	23.400.459
BRÜT KAR (ZARAR)		97.606.073	69.381.249	30.509.253	25.087.322
Genel Yönetim Giderleri	16	-54.821.775	-52.005.774	-18.799.488	-17.117.205
Pazarlama Giderleri	16	-11.084.918	-7.015.309	-3.865.651	-2.194.487
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	51.673.900	25.973.657	27.607.999	7.447.722
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-37.196.356	-15.096.910	-20.877.872	-4.920.468
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		46.176.924	21.236.913	14.574.241	8.302.884
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		46.176.924	21.236.913	14.574.241	8.302.884
Finansman Giderleri	19	-9.907.484	-370.590	-4.356.948	-292.503
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		36.269.440	20.866.323	10.217.293	8.010.381
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-9.234.289	-4.165.255	-3.452.800	-1.579.869
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-9.098.601	-3.672.508	-3.220.732	-1.692.438
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-135.688	-492.747	-232.068	112.569
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		27.035.151	16.701.068	6.764.493	6.430.512
DÖNEM KARI (ZARARI)		27.035.151	16.701.068	6.764.493	6.430.512
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-590	-231	-277	34
Ana Ortaklık Payları		27.035.741	16.701.299	6.764.770	6.430.478
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		27.035.151	16.701.068	6.764.493	6.430.512
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		27.035.151	16.701.068	6.764.493	6.430.512
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-590	-231	-277	34
Ana Ortaklık Payları		27.035.741	16.701.299	6.764.770	6.430.478

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-23.994.087	-40.027.639
Dönem Karı (Zararı)		27.035.151	16.701.068
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-10.119.664	-12.284.779
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9-10	1.004.334	966.163
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.187.229	597.470
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.521.572	3.993.033
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-334.343	-3.395.563
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-23.106.209	-17.783.523
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-439.307	-219.533
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-439.307	-219.533
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		9.234.289	4.165.255
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-10.611
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-10.611
Satış Amaçlı veya Ortaklara Dağıtılmak Üzere Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi İle Oluşan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-5.125.357	-33.729.721
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		44.421.500	-48.488.648
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-190.678.042	-110.655.967
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.569.782	-368.875
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-189.108.260	-110.287.092
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.120.525	1.294.539
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		4.088	-30.937
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-8.124.613	1.325.476
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.330.076	32.872.292
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		50.946	-19.397
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-9.381.022	32.891.689
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		158.581.786	91.248.063
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.790.130	-29.313.432
Ödenen Temettüler		-22.102.000	-3.760.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.610.501	-3.151.649
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-8.640.422	-4.365.306
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		568.706	562.748
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-719.425	-565.618
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	8.938
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-719.425	-574.556
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		23.475.370	17.500.841
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-9.856.474	-370.590
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-9.856.474	-370.590
Alınan Faiz		33.331.844	17.871.431
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.238.142	-23.092.416
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.238.142	-23.092.416
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.963.760	44.492.284
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	22.725.618	21.399.868

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	50.000.000	3.313.989	-455.012			14.308.738	29.138.666	36.466.385	132.772.766	6.152	132.778.918
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						2.112.213	34.354.172	-36.466.385	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								16.701.299	16.701.299	-231	16.701.068
Dönem Karı (Zararı)								16.701.299	16.701.299	-231	16.701.068
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0						0		0
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları											
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler								-3.760.000	-3.760.000		-3.760.000
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması											
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 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)									0		0
Dönem Sonu Bakıyeler	50.000.000	3.313.989	-455.012			16.420.951	59.732.838	16.701.299	145.714.065	5.921	145.719.986

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	50.000.000	3.313.989	-424.166	0	16.420.951	59.732.838	25.280.408	154.324.020	5.980	154.330.000	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler	0	0	0	1.282.878	0	0	0	1.282.878	0	1.282.878	
Düzeltmelerden Sonraki Tutar	50.000.000	3.313.989	-424.166	1.282.878	16.420.951	59.732.838	25.280.408	155.606.898	5.980	155.612.878	
Transferler					3.376.604	21.903.804	-25.280.408	0			0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								27.035.741	27.035.741	-590	27.035.151
Dönem Karı (Zararı)								27.035.741	27.035.741	-590	27.035.151
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)									0		0
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											

[illegible]