

YATIRIM FİNANSMAN MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 EYLÜL 2018 SPK RAPOR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	19	499.166.275	476.454.933
Finansal Yatırımlar	3	6.282.633	8.306.750
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	3	6.282.633	8.306.750
Ticari Alacaklar	6	332.568.070	278.012.006
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-16	135.825	163.377
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	332.432.245	277.848.629
Diğer Alacaklar	7	9.726.698	6.988.039
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	9.726.698	6.988.039
Türev Araçlar	5	0	0
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar	5	0	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	204.792	4.447.652
Diğer Dönen Varlıklar	11	710.513	339.975
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	710.513	339.975
ARA TOPLAM		848.658.981	774.549.355
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		848.658.981	774.549.355
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	3	26.208.566	26.681.133
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	3	26.208.566	26.681.133
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	0	138.553
Maddi Duran Varlıklar	8	1.413.152	1.365.710
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	769.546	914.546
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	2.013.598	1.523.111
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		30.404.862	30.623.053
TOPLAM VARLIKLAR		879.063.843	805.172.408
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	534.467.806	529.044.025
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	16-4	134.694.225	150.510.483
Banka Kredileri	4	0	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		134.694.225	150.510.483
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	399.773.581	378.533.542
Banka Kredileri	4	0	30.040.163
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	399.773.581	348.493.379
Ticari Borçlar	6	242.854.143	184.707.306
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	242.854.143	184.707.306
Diğer Borçlar	7	2.861.099	1.519.967
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	2.861.099	1.519.967
Türev Araçlar	5	0	0
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar	5	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.766.949	4.832.433
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.504.678	2.103.310
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	4.262.271	2.729.123
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	0	1.135
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	0	1.135
ARA TOPLAM		786.949.997	720.104.866
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		786.949.997	720.104.866
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.272.325	1.350.205
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.272.325	1.350.205
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.272.325	1.350.205
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		788.222.322	721.455.071
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		90.841.521	83.717.337
Ödenmiş Sermaye	13	63.500.000	63.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları		3.795	3.795
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	-215.012	-215.012
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-215.012	-215.012
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	14.007.490	14.480.057
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	13	14.007.490	14.480.057
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	13	14.007.490	14.480.057
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	2.833.120	2.514.006
Yasal Yedekler	13	2.833.120	2.514.006
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	1.825.355	-4.861.249
Net Dönem Karı veya Zararı		8.886.773	8.295.740
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		90.841.521	83.717.337
TOPLAM KAYNAKLAR		879.063.843	805.172.408

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		269.239.458	332.878.964	85.752.962	66.452.156
Satışların Maliyeti		-236.694.227	-306.755.394	-74.804.942	-57.273.448
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		32.545.231	26.123.570	10.948.020	9.178.708
BRÜT KAR (ZARAR)		32.545.231	26.123.570	10.948.020	9.178.708
Genel Yönetim Giderleri		-31.664.045	-26.250.190	-11.028.834	-8.472.972
Pazarlama Giderleri		-3.034.655	-1.977.789	-1.091.022	-579.280
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		729.158	815.363	177.974	230.585
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-64.772	-93.824	-39.271	-23.936
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.489.083	-1.382.870	-1.033.133	333.105
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		206.229.308	54.766.435	138.148.415	11.294.569
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-192.725.259	-44.423.771	-132.392.372	-9.023.070
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	12	-138.553	-140.214	0	-38.790
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		11.876.413	8.819.580	4.722.910	2.565.814
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		11.876.413	8.819.580	4.722.910	2.565.814
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.989.640	-1.740.132	-1.206.689	-605.453
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-3.116.274	0	-1.954.912	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	126.634	-1.740.132	748.223	-605.453
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.886.773	7.079.448	3.516.221	1.960.361
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.886.773	7.079.448	3.516.221	1.960.361
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		8.886.773	7.079.448	3.516.221	1.960.361
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	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-472.567	156.459	58.171	434.513
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-472.567	156.459	58.171	434.513
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		-472.567	156.459	58.171	434.513
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-472.567	156.459	58.171	434.513
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.414.206	7.235.907	3.574.392	2.394.874
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		8.414.206	7.235.907	3.574.392	2.394.874

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		23.667.540	1.850.041
Dönem Karı (Zararı)		8.886.773	7.079.448
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		8.886.773	7.079.448
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		25.963.036	19.756.971
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	678.045	906.449
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		412.534	109.450
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	412.534	109.450
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.175.876	2.597.809
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	2.215.431	1.247.809
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	1.538.148	1.350.000
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.422.297	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		15.930.792	17.381.951
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	-26.391.791	-24.007.391
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	42.322.583	41.389.342
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		0	-994.215
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-2.118.704
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5	0	-2.118.704
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	12	138.553	140.214
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	2.989.640	1.740.132
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-60.396	-58.047
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22	-60.396	-58.047
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		697.992	51.932
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.188.107	-23.925.263
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	3	2.024.030	-2.864.201
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-56.226.647	-45.507.890
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-56.226.647	-45.507.890
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		58.146.837	32.032.741
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	58.146.837	32.032.741
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.132.327	-7.585.913
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	7-11-19	-11.473.459	-7.777.862
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	11	1.341.132	191.949
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		28.661.702	2.911.156
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11	-1.877.888	-1.061.115
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	-3.116.274	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		22.966.547	26.728.541
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		46.942	74.559
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		46.942	74.559
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-567.033	-101.152
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-545.522	-101.152
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-21.511	0
Alınan Temettüler	22	1.363.332	2.151.144
Alınan Faiz		22.123.306	24.603.990
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-38.961.261	-102.378.672
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		23.859.726.000	20.819.409.647
Kredilerden Nakit Girişleri		23.859.726.000	20.819.409.647
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-23.859.198.499	-20.880.326.125
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-23.859.198.499	-20.880.326.125
Ödenen Faiz		-37.426.303	-39.764.871
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	23	-2.062.459	-1.697.323
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.672.826	-73.800.090

Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	994.215
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.672.826	-72.805.875
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19	462.544.475	419.920.458
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19	470.217.301	347.114.583

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	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															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazancı (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		63.500.000	3.795	-215.012		14.007.490	2.632.316	804	1.825.355	8.886.773	90.841.521			90.841.521	