

OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2018 FİNANSAL RAPOR VE DİPNOTLARI



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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		129.149	176.250
Finansal Yatırımlar	4	4.942.290	3.074.278
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		4.942.290	3.074.278
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	4	4.942.290	3.074.278
Ticari Alacaklar		124.826	1.741.916
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	124.826	1.734.042
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		0	7.874
Peşin Ödenmiş Giderler		19.656	281
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		19.656	281
ARA TOPLAM		5.215.921	4.992.725
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.215.921	4.992.725
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		3.274	4.549
Mobilya ve Demirbaşlar		3.274	4.549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		348	1.235
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		348	1.235
Ertelenmiş Vergi Varlığı	8	53.570	90.627
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		57.192	96.411
TOPLAM VARLIKLAR		5.273.113	5.089.136
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		345.522	26.096
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		325.904	15.495
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		19.618	10.601
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		0	46.762
Diğer Borçlar		77.746	83.589
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		77.746	83.589
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	246.352
Kısa Vadeli Karşılıklar		19.237	670.957
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		19.237	670.957
ARA TOPLAM		442.505	1.073.756
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		442.505	1.073.756
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		36.040	21.950
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		478.545	1.095.706
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.794.568	3.993.430
Ödenmiş Sermaye		3.500.000	3.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	6	-7.113	-4.567
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.113	-4.567
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.113	-4.567
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	6	997.997	-89.051
Net Dönem Karı veya Zararı		303.684	1.087.048
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.794.568	3.993.430
TOPLAM KAYNAKLAR		5.273.113	5.089.136

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					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	7	9.339.205	472.090	1.994.720	398.574
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	7	-7.942.944	-103.836	-1.000.776	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.396.261	368.254	993.944	398.574
BRÜT KAR (ZARAR)		1.396.261	368.254	993.944	398.574
Genel Yönetim Giderleri		-1.258.404	-441.675	-684.895	-315.014
Pazarlama Giderleri		-191.725	-48.062	-113.139	-20.969
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		30.173	4.044	7.877	2.922
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-23.695	-117.439	203.787	65.513
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-23.695	-117.439	203.787	65.513
Finansman Gelirleri		500.081	220.220	97.505	-50.609
Finansman Giderleri		-2.616	-448		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		473.770	102.333	301.292	14.904
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-170.086	-2.208	-29.986	27.713
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	8	-132.311	0	-61.110	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-37.775	-2.208	31.124	27.713
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		303.684	100.125	271.306	42.617
DÖNEM KARI (ZARARI)		303.684	100.125	271.306	42.617
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		303.684	100.125	271.306	42.617
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.546	-3.220	-6.859	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.264	-4.128	-8.574	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		718	908	1.715	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		718	908	1.715	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.546	-3.220	-6.859	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		301.138	96.905	264.447	42.617
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		301.138	96.905	264.447	42.617

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		-47.020	-937.017
Dönem Karı (Zararı)		303.684	271.306
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		452.694	110.834
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		0	1.305
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-217.473	-28.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-217.473	-28.959
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		500.081	152.625
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		500.081	152.625
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		170.086	-31.124
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		0	16.987
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		101.889	-1.224.884
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-1.868.012	-1.322.345
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		1.617.090	339.723
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.617.090	344.433
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	-4.710
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)			22.627
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-19.220	2.076
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-19.220	2.076
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		319.426	-280.581
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		310.409	-274.734
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		9.017	-5.847
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		52.605	0
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		52.605	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			13.616
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			13.616
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		858.267	-842.744
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-659.090	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-246.197	-94.273
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-81	1.000.000
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.000.000
Alınan Faiz		-500.081	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		500.000	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-47.101	62.983
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-47.101	62.983
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		176.250	131.976
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		129.149	194.959

		Dignot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmaya Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları													
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyeler		2.000.000						-110.288	21.237	1.910.949		1.910.949
	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								21.237	-21.237			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-6.859					271.306	264.447		264.447
	Dönem Karı (Zararı)									271.306	271.306		271.306
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-6.859						-6.859		-6.859
	Sermaye Artırımı		1.000.000								1.000.000		1.000.000
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç 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 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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) 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 Baklıyeler		3.000.000		-6.859					-89.051	271.306	3.175.396		3.175.396
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Baklıyeler		3.000.000		-4.567					-89.051	1.087.048	3.993.430		3.993.430
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									1.087.048	-1.087.048			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-2.546						303.684	301.138		301.138
Dönem Karı (Zararı)										303.684	303.684		303.684
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-2.546							-2.546		-2.546
Sermaye Artırımı		500.000											
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

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 Çıkartılması											
	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 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)											
	Dönem Sonu Bakiyeler		3.500.000	-7.113		997.997	303.684	4.794.568			4.794.568	