

COSMOS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30/09/2018 KONSOLİDE MALİ TALOLAR

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	7	1.325.488	361.867
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Ticari Alacaklar	10	2.755.100	1.698.265
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.755.100	1.698.265
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar	11	7.080	7.080
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		7.080	7.080
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar			0
Türev Araçlar			0
Stoklar	13	10.988.200	9.296.800
Peşin Ödenmiş Giderler	14	286.831	280.177
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		286.831	280.177
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28	453.815	288.316
Diğer Dönen Varlıklar		1.800	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.800	
ARA TOPLAM		15.818.314	11.932.505
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		15.818.314	11.932.505
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Ticari Alacaklar			0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0
Diğer Alacaklar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar			0
Türev Araçlar			0
Maddi Duran Varlıklar	15	6.562.998	6.984.578
Taşıtlar		5.895.752	6.458.852
Mobilya ve Demirbaşlar		666.022	521.997
Özel Maliyetler		1.224	3.729
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	29.162	31.114
Diğer Haklar		29.162	31.114
Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	379.790	359.315
Diğer Duran Varlıklar			0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.971.950	7.375.007
TOPLAM VARLIKLAR		22.790.264	19.307.512
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	38.293	95.780
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		38.293	95.780
Banka Kredileri	9	38.293	95.780
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	0	66.212
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	66.212
Banka Kredileri	9	0	66.212
Diğer Finansal Yükümlülükler			0

Ticari Borçlar	10	2.947.172	2.714.192
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	2.061.500
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.947.172	652.692
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	492.466	350.224
Diğer Borçlar	11	2.580.954	1.749.841
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		2.205.011	1.453.380
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		375.943	296.461
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Borçlar			0
Türev Araçlar			0
Ertelenmiş Gelirler		2.096	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	14	2.096	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	604.882	325.050
Kısa Vadeli Karşılıklar		571.907	493.847
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	94.169	53.380
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	477.738	440.467
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			0
ARA TOPLAM		7.237.770	5.795.146
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.237.770	5.795.146
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Banka Kredileri		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler			0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar	11	7.647.959	7.698.817
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		7.635.144	7.635.144
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		12.815	63.673
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Borçlar			0
Türev Araçlar			0
Ertelenmiş Gelirler			0
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	651.398	534.897
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		651.398	534.897
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	1.388.729	1.409.101
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.688.086	9.642.815
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		16.925.856	15.437.961
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		281.956	-875.016
Ödenmiş Sermaye	21.1	6.000.000	6.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	21.2	3.325.712	3.325.712
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	21.5	-13.759.010	-13.759.010
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.357.777	2.105.305
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.357.777	2.105.305
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	21.4	1.393.576	2.105.842
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	21.3	-35.799	-537
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)			0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21.6	199.928	199.928
Yasal Yedekler	21.6	199.928	199.928
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	21.7	1.965.315	726.252
Net Dönem Karı veya Zararı	29	1.192.234	526.797
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	21.8	5.582.452	4.744.567
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.864.408	3.869.551
TOPLAM KAYNAKLAR		22.790.264	19.307.512

Kar veya Zarar ve 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
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	22.1	14.502.397	12.436.314	5.736.275	4.787.954
Satışların Maliyeti	22.2	-10.834.842	-10.300.043	-3.899.517	-3.819.616
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.667.555	2.136.271	1.836.758	968.338
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0		
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
BRÜT KAR (ZARAR)		3.667.555	2.136.271	1.836.758	968.338
Genel Yönetim Giderleri	24.1	-1.158.284	-1.072.471	-327.756	-476.537
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	125.776	303.575	43.944	119.439
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	-54.026	-187.193	-15.251	-14.116
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.581.021	1.180.182	1.537.695	597.124
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	46.540	43.166	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	26	-3.770	-10.567	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.623.791	1.212.781	1.537.695	597.124
Finansman Gelirleri	27	77.152	6.522	33.363	3.970
Finansman Giderleri	27	-68.039	-171.102	-21.057	-42.384
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.632.904	1.048.201	1.550.001	558.710
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-578.838	-266.569	-227.227	-123.116
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28	-604.882	-287.121	-154.495	-125.571
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28	26.044	20.552	-72.732	2.455
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.054.066	781.632	1.322.774	435.594
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.054.066	781.632	1.322.774	435.594
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	21.8	861.832	341.088	544.742	183.556
Ana Ortaklık Payları	29	1.192.234	440.544	778.032	252.038
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-59.209	-26.240	-96.249	24.936
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	-74.012	-32.859	-120.312	31.131
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		14.803	6.619	24.063	-6.195
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	28	14.803	6.619	24.063	-6.195
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-59.209	-26.240	-96.249	24.936
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.994.857	755.392	1.226.525	460.530
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		837.885	330.498	506.282	193.468
Ana Ortaklık Payları		1.156.972	424.894	720.243	267.062

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		1.234.488	1.446.298
Dönem Karı (Zararı)		2.054.066	781.632
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	29	2.054.066	781.632
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		626.010	1.067.729
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15-16	570.700	1.017.643
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		79.759	82.096
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	42.488	62.621
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	37.271	19.475
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.595	-11.458
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	9		743
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	25	-35.119	-160.531
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	25	36.714	148.330
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	28	-26.044	-20.552
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-989.973	-241.145
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-1.093.549	-772.164
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.093.549	-772.164
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		288.317	87.934
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-7.080
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	288.317	95.014
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	-1.691.400	-1.165.350
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	-6.654	-55.522
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	268.099	506.067
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.061.500	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.329.599	506.067
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	142.242	177.945
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	1.060.087	901.430
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		751.631	710.299
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		308.456	191.131
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	14	2.096	1.500
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		40.789	77.015
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	19	40.789	77.015
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.690.103	1.608.216
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-455.615	-161.918
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-147.168	-248.636
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	489.855	1.595
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		489.855	1.595
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-637.023	-250.231
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-632.429	-246.497
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	-4.594	-3.734
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-123.699	-1.169.269
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	6.896.467
Kredilerden Nakit Girişleri	9		6.896.467
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-123.699	-8.065.736
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	-123.699	-8.065.736
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		963.621	28.393
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	7	963.621	28.393
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	361.867	73.463
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	1.325.488	101.856

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelinler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelinler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Riskleri Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmaya Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıplar							

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları															0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
	Dönem Sonu Bakiyeler		6.000.000	3.325.712	-13.759.010	1.393.576	-35.799			199.928	1.965.315	1.192.234	281.956	5.582.452	5.864.408	