

HSBC YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

HSBC Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı'na ait 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar ektedir.

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	4	91.600.735	51.965.053
Finansal Yatırımlar	5	14.849.308	19.987.033
Ticari Alacaklar	6	11.088.445	16.581.436
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14	4.305.477	4.847.802
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		6.782.968	11.733.634
Diğer Alacaklar	7	10.218	8.113
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	14	10.218	8.113
Peşin Ödenmiş Giderler		573.993	993.641
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	14	200.766	803.063
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		373.227	190.578
Diğer Dönen Varlıklar		7.117	0
ARA TOPLAM		118.129.816	89.535.276
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		118.129.816	89.535.276
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	1.341.572	1.341.572
Maddi Duran Varlıklar	8	21.735	354
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	49.125	171.794
Peşin Ödenmiş Giderler		120	180
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		120	180
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	1.497.910	1.384.711
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.910.462	2.898.611
TOPLAM VARLIKLAR		121.040.278	92.433.887
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	29.931.829	5.919.533
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	14	1.164.595	1.059.610
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		28.767.234	4.859.923
Diğer Borçlar	7	1.957.367	1.156.565
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.957.367	1.156.565
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	2.326.460	876.935
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.371.167	5.133.694
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		5.004.686	4.833.213
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		366.481	300.481
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.309.608	747.865
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	889.482	243.357
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		420.126	504.508
ARA TOPLAM		40.896.431	13.834.592
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		40.896.431	13.834.592
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.658.812	1.703.867
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.658.812	1.703.867
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.658.812	1.703.867
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		42.555.243	15.538.459
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		78.485.035	76.895.428
Ödenmiş Sermaye	10	7.000.000	7.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	24.784.239	24.784.239
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-499.068	-654.705
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-499.068	-654.705
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-499.068	-654.705
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	1.122.768

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	1.122.768
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	12.377.810	10.337.082
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	12.630.799	12.553.776
Net Dönem Karı veya Zararı		22.191.255	21.752.268
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		78.485.035	76.895.428
TOPLAM KAYNAKLAR		121.040.278	92.433.887

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					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	11	56.371.659	42.872.127	17.800.789	13.411.967
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	11	-5.366.074	-4.187.401	-1.669.899	-1.409.806
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		51.005.585	38.684.726	16.130.890	12.002.161
BRÜT KAR (ZARAR)		51.005.585	38.684.726	16.130.890	12.002.161
Genel Yönetim Giderleri	12	-26.210.458	-22.704.171	-8.477.332	-7.256.757
Pazarlama Giderleri		-3.477.887	-2.418.189	-1.094.801	-776.492
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		274.664	649.782	-133.950	486.850
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.904	-1.860	-447	-29
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		21.590.000	14.210.288	6.424.360	4.455.733
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		8.094.908	5.517.168	3.647.432	1.620.434
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-229.641	-295.347	-199.869	-83.203
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		29.455.267	19.432.109	9.871.923	5.992.964
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		29.455.267	19.432.109	9.871.923	5.992.964
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.264.012	-4.505.806	-2.181.731	-1.213.334
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	-7.421.108	-4.761.380	-2.556.529	-1.454.298
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	157.096	255.574	374.798	240.964
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		22.191.255	14.926.303	7.690.192	4.779.630
DÖNEM KARI (ZARARI)		22.191.255	14.926.303	7.690.192	4.779.630
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		22.191.255	14.926.303	7.690.192	4.779.630
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		155.637	-199.526	-152.899	-55.094
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		199.534	-249.407	-196.025	-68.868
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-43.897	49.881	43.126	13.774
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-43.897	49.881	43.126	13.774
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		155.637	-199.526	-152.899	-55.094
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		22.346.892	14.726.777	7.537.293	4.724.536
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		22.346.892	14.726.777	7.537.293	4.724.536

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		8.472.477	-24.301.877
Dönem Karı (Zararı)		22.191.255	14.926.303
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.220.832	4.452.877
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	134.698	137.828
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.128.124	4.631.046
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.128.124	4.631.046
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-6.991.053	-5.004.217
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-6.991.053	-5.004.217
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-314.949	-17.112
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.264.012	4.505.806
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		0	199.526
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		14.371.803	4.932.160
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		5.137.725	6.483.745
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		5.492.991	83.998
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.169	-1.330.711
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		419.655	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		121.683	-83.025
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		3.208.918	-221.847
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		40.783.890	24.311.340
Ödenen Temettüler		-20.757.285	-39.908.447
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.582.545	-3.764.001
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-5.971.583	-4.940.769
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		6.903.256	5.117.218
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-33.410	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			
Alınan Faiz		6.936.666	5.117.218
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		15.375.733	-19.184.659
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		314.949	17.112
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		15.690.682	-19.167.547
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	47.108.475	67.682.383
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	62.799.157	48.514.836

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyler	7.000.000	24.784.239	-450.453	-450.453	-450.453	1.122.768	1.122.768	19.818.482	21.070.768	21.910.055	95.255.859	95.255.859
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	0	0	0	0	0	0	0	2.300.924	19.609.131	-21.910.055	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	0	0	-199.526	-199.526	-199.526	0	0	0	0	14.926.303	14.726.777	14.726.777
Dönem Karı (Zararı)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.926.303	14.926.303	14.926.303
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	0	0	-199.526	-199.526	-199.526	0	0	0	0	0	-199.526	-199.526
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	10	0	0	0	0	0	0	-11.782.324	-28.126.123	0	-39.908.447	-39.908.447
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 (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
Dönem Sonu Baklıyler	7.000.000	24.784.239	-649.979	-649.979	-649.979	1.122.768	1.122.768	10.337.082	12.553.776	14.926.303	70.074.189	70.074.189

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyler	7.000.000	24.784.239	-654.705	-654.705	-654.705	1.122.768	1.122.768	10.337.082	12.553.776	21.752.268	76.895.428	76.895.428
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	0	0	0	0	0	-1.122.768	-1.122.768	0	1.122.768	0	0	0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
Diğer Düzeltmeler												
Düzeltmelerden Sonraki Tutar	7.000.000	24.784.239	-654.705	-654.705	-654.705	0	0	10.337.082	13.676.544	21.752.268	76.895.428	76.895.428
Transferler	0	0	0	0	0	0	0	2.040.728	19.711.540	-21.752.268	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	0	0	155.637	155.637	155.637	0	0	0	0	22.191.255	22.346.892	22.346.892
Dönem Karı (Zararı)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.191.255	22.191.255	22.191.255
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	0	0	155.637	155.637	155.637	0	0	0	0	0	155.637	155.637
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																		
	Kar Payları	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20.757.285	0	-20.757.285				-20.757.285	
	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 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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
	Dönem Sonu Bakiyeler		7.000.000	24.784.239		-499.068	-499.068	-499.068		0	0	12.377.810	12.630.799	22.191.255	78.485.035			78.485.035	