

OSMANLI YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2018 Dönemi Finansal Rapor ve Dipnotları

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	5	15.868.474	9.841.677
Finansal Yatırımlar	6	36.936.379	40.335.303
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	36.936.379	40.335.303
Ticari Alacaklar	7	13.830.663	17.132.055
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	315.340	322.248
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		13.515.323	16.809.807
Diğer Alacaklar	8	9.477.757	4.071.747
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.477.757	4.071.747
Peşin Ödenmiş Giderler		380.497	118.860
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		380.497	118.860
Diğer Dönen Varlıklar	8	316	13.000
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		316	13.000
ARA TOPLAM		76.494.086	71.512.642
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		76.494.086	71.512.642
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	10.240	10.240
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	10.240	10.240
Maddi Duran Varlıklar		813.575	572.891
Mobilya ve Demirbaşlar		779.781	512.620
Özel Maliyetler		33.794	60.271
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		969.224	816.145
Diğer Haklar		41.595	48.160
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		927.629	767.985
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	1.195.482	452.937
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.988.521	1.852.213
TOPLAM VARLIKLAR		79.482.607	73.364.855
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		15.750.000	15.930.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		15.750.000	15.930.000
Ticari Borçlar	7	26.390.156	18.473.168
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		2.096.565	44.819
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		24.293.591	18.428.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		517.402	466.718
Diğer Borçlar	8	1.051.458	895.478
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.051.458	895.478
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	0	514.004
Kısa Vadeli Karşılıklar		671.922	1.964.455
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		548.431	1.854.455
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		123.491	110.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	27.854
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	27.854
ARA TOPLAM		44.380.938	38.271.677
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		44.380.938	38.271.677
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		674.446	484.933
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		674.446	484.933
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		674.446	484.933
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		45.055.384	38.756.610
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		34.427.223	34.608.245
Ödenmiş Sermaye	10	19.820.509	19.820.509
Sermaye Düzeltme Farkları	10	562.736	562.736

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	10	2.131.942	2.131.942
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	-63.195	16.091
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-64.740	14.546
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-64.740	14.546
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		1.545	1.545
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	972.972	972.972
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	11.103.995	4.958.209
Net Dönem Karı veya Zararı		-101.736	6.145.786
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		34.427.223	34.608.245
TOPLAM KAYNAKLAR		79.482.607	73.364.855

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	513.647.228	335.377.890	172.880.979	125.487.523
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Gelirleri		12.725.033	15.402.593	3.102.591	5.964.500
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Diğer Gelirler		500.922.195	319.975.297	169.778.388	119.523.023
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	11	-490.935.956	-319.858.839	-163.784.653	-119.153.104
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		22.711.272	15.519.051	9.096.326	6.334.419
BRÜT KAR (ZARAR)		22.711.272	15.519.051	9.096.326	6.334.419
Genel Yönetim Giderleri		-17.730.653	-11.679.457	-6.259.123	-4.263.049
Pazarlama Giderleri		-4.566.721	-2.943.013	-1.143.809	-1.003.134
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		10.701.336	1.962.981	4.195.511	226.750
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-8.740.828	-746.908	-5.860.628	-295.895
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.374.406	2.112.654	28.277	999.091
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.374.406	2.112.654	28.277	999.091
Finansman Gelirleri		385.348	4.493.746	-1.380.842	720.404
Finansman Giderleri		-2.941.648	-2.535.617	-465.845	-1.798.634
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-181.894	4.070.783	-1.818.410	-79.139
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		80.158	-800.433	429.800	-108.833
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	-640.024	-926.605	-15.867	-114.048
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	720.182	126.172	445.667	5.215
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-101.736	3.270.350	-1.388.610	-187.972
DÖNEM KARI (ZARARI)		-101.736	3.270.350	-1.388.610	-187.972
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-101.736	3.270.350	-1.388.610	-187.972
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-79.285	-6.859	-51.798	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-101.648	-8.574	-66.408	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		22.363	1.715	14.610	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	22.363	1.715	14.610	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-79.285	-6.859	-51.798	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-181.021	3.263.491	-1.440.408	-187.972
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-181.021	3.263.491	-1.440.408	-187.972

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		10.288.079	-803.065
Dönem Karı (Zararı)		-101.736	3.270.350
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-2.246.676	-2.550.358
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		566.348	215.331
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-1.292.533	-645.226
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-1.306.024	-562.538
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		13.491	-82.688
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.082.065	-4.234.165
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		641.732	2.052.409
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-80.158	800.433
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-739.140
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.640.883	-496.337
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		4.040.656	1.985.627
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.301.392	-42.249.299
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		6.908	822.037
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.294.484	-43.071.336
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.406.010	-1.009.603
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-5.406.010	-1.009.603
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-376.756
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.916.988	41.821.266
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.051.746	-2.150.584
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		5.865.242	43.971.850
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		50.684	125.008
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-234.973	-690.322
İlişkili Tarafalara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-261.637	-690.322
İlişkili Olmayan Tarafalara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		26.664	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-27.854	-102.258
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-102.258
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-27.854	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.292.471	223.655
Alınan Faiz		4.149.952	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.154.344	-1.026.720
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-953.054	-573.820
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-953.054	-573.820
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-423.099	-530.306
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-529.955	-43.514
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	1.386.674
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			-2.968.000
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri			-2.968.000
Alınan Faiz			4.234.165
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			120.509
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.335.025	9.789
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.335.025	9.789
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		6.533.449	1.159.642
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		15.868.474	1.169.431

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	10		19.700.000	12.912.575	1.986.552	-10.179	1.545				972.972	-9.029.443	1.637.813	28.171.835	28.171.835
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			120.509		145.390							1.637.813	-1.637.813		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-12.349.839		-6.859							3.270.350	3.263.491	3.263.491
Dönem Kan (Zararı)													3.270.350	3.270.350	3.270.350
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-12.349.839		-6.859						12.349.839		6.859	6.859
Sermaye Artırımı															
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 Çıkartması															
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 İle Artış (Azalış)															
Dönem Sonu Bakıyeler	10		19.820.509	562.736	2.131.942	-17.038	1.545				972.972	4.958.209	3.270.350	31.701.225	31.701.225

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	10		19.820	562.736	2.131.942	14.546	1.545				972.972	4.958.209	6.145.786	34.608.245	34.608.245
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												6.145.786	-6.145.786		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-79.286							-101.736	-181.022	-181.022
Dönem Kan (Zararı)													-101.736	-101.736	-101.736
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						-79.286								-79.286	-79.286
Sermaye Artırımı															
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	10	19.820.509	562.736	2.131.942	-64.740	1.545			972.972	11.103.995	-101.736	34.427.223		34.427.223