

EURO MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĐI A.Ő.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01-31.03.2019 dönemi Finansal Raporlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	16.162.507	6.263.187
Finansal Yatırımlar	7	10.596.593	18.999.685
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		10.596.593	18.999.685
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar		10.596.593	18.999.685
Ticari Alacaklar	8	0	
Diğer Alacaklar		8.611	6.307
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5-9	4.500	4.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	4.111	1.807
Peşin Ödenmiş Giderler	10	10.915	1.113
ARA TOPLAM		26.778.626	25.270.292
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		26.778.626	25.270.292
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	17.306	15.717
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	1	50
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		17.307	15.767
TOPLAM VARLIKLAR		26.795.933	25.286.059
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		22.420	21.256
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	22.420	21.256
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	6.684	7.778
Diğer Borçlar	9	6.136	8.341
Kısa Vadeli Karşılıklar		16.507	14.388
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	16.507	14.388
ARA TOPLAM		51.747	51.763
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		51.747	51.763
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		67.080	103.956
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	67.080	103.956
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		67.080	103.956
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		118.827	155.719
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		26.677.106	25.130.340
Ödenmiş Sermaye	15	20.000.000	20.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	30.371	30.371
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-42.731	-29.508
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-42.731	-29.508
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-42.731	-29.508
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	456.279	456.279
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	4.673.198	4.466.745
Net Dönem Karı veya Zararı		1.559.989	206.453
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		26.677.106	25.130.340
TOPLAM KAYNAKLAR		26.795.933	25.286.059

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	499.956.317	73.255.599
Satışların Maliyeti	17	-497.834.845	-72.342.929
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.121.472	912.670
BRÜT KAR (ZARAR)		2.121.472	912.670
Genel Yönetim Giderleri	18	-404.660	-243.644
Pazarlama Giderleri		0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	2.720	2.098
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-164.240	-2.043
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.555.292	669.081
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	20	4.697	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.559.989	669.081
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.559.989	669.081
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.559.989	669.081
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.559.989	669.081
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.559.989	669.081
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Pay başına kazanç / (kayıp)</i>	21	0,07800000	0,03350000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.559.989	669.081
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-13.223	7.376
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-13.223	7.376
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-13.223	7.376
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.546.766	676.457
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.546.766	676.457

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		9.902.320	-1.737.978
Dönem Karı (Zararı)		1.559.989	669.081
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-78.881	72.280
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12-18	1.460	1.458
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-30.242	65.480
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-30.242	65.480
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-50.099	5.342
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-50.099	516
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	4.826
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		8.421.212	-2.479.339
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	7	8.433.334	-2.961.658
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8	0	801.500
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-2.304	24.763
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	-9.802	-10.491
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	1.164	16.206
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	1.025	-57
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9-13	-2.205	-349.602
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.902.320	-1.737.978
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	11-12	-3.000	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.899.320	-1.737.978
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	6	9.899.320	-1.737.978
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		6.263.187	7.876.797
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.162.507	6.138.819

Önceki Dönem
01.01.2018 - 31.03.2018

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		20.000.000	30.371					-19.618	364.358	3.067.629	1.891.037	25.333.777	25.333.777
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	15							0	0	1.891.037	-1.891.037	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15								0	0	669.081	669.081	669.081
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	15							7.376	0	0	0	7.376	7.376
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 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 (Yükümlülüğünü) veya Gerçekle 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 (Yükümlülüğünü) veya Gerçekle 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 (Yükümlülüğünü) veya Gerçekle 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 (Yükümlülüğünü) veya Gerçekle 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	15	20.000.000	30.371					-12.242	364.358	4.958.666	669.081	26.010.234	26.010.234

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		20.000.000	30.371					-29.508	456.279	4.466.745	206.453	25.130.340	25.130.340
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									0				
Transferler	15		0					0	0	206.453	-206.453	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15		0					0	0	0	1.559.989	1.559.989	1.559.989
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0					-13.223	0	0	0	-13.223	-13.223
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										0			0

Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	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 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	15	20.000.000	30.371				-42.731	456.279	4.673.198	1.559.989	26.677.106		26.677.106