

OSMANLI YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2019 - 31.03.2019 Dönemi Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	23.127.192	16.903.166
Finansal Yatırımlar	6	39.961.164	34.424.938
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		39.961.164	34.424.938
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar		39.961.164	34.424.938
Ticari Alacaklar	7	12.722.776	8.350.869
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	127.024	109.006
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		12.595.752	8.241.863
Diğer Alacaklar	8	4.775.193	4.464.775
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.775.193	4.464.775
Peşin Ödenmiş Giderler		557.065	137.215
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		557.065	137.215
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		11.875	185.129
Diğer Dönen Varlıklar		25.992	15.867
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		25.992	15.867
ARA TOPLAM		81.181.257	64.481.959
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		81.181.257	64.481.959
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	10.240	10.240
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		10.240	10.240
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		10.240	10.240
Maddi Duran Varlıklar		724.589	774.790
Mobilya ve Demirbaşlar		697.256	744.227
Özel Maliyetler		27.333	30.563
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		776.823	888.839
Diğer Haklar		33.601	37.598
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		743.222	851.241
Ertelenmiş Vergi Varlığı		877.818	761.401
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.389.470	2.435.270
TOPLAM VARLIKLAR		83.570.727	66.917.229
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		12.114.423	3.675.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		12.114.423	3.675.000
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		12.114.423	3.675.000
Ticari Borçlar	7	33.228.192	26.481.393
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	5	179.340	178.797
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		33.048.852	26.302.596
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		805.216	533.011
Diğer Borçlar		838.507	850.966
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	838.507	850.966
Kısa Vadeli Karşılıklar		972.860	808.008
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		762.860	598.008
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		210.000	210.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.219	15.131
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.219	15.131
ARA TOPLAM		47.977.417	32.363.509
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		47.977.417	32.363.509
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		846.369	719.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		846.369	719.518
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		846.369	719.518
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		48.823.786	33.083.027

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		34.746.941	33.834.202
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)		-6.900	-81.181
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	-8.445	-82.726
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-8.445	-82.726
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	10	1.545	1.545
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	1.129.912	1.129.912
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	10.104.376	10.112.963
Net Dönem Karı veya Zararı		1.004.366	157.321
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		34.746.941	33.834.202
TOPLAM KAYNAKLAR		83.570.727	66.917.229

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		245.651.846	156.069.720
Satışların Maliyeti		-238.400.846	-147.484.671
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.251.000	8.585.049
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		7.251.000	8.585.049
Genel Yönetim Giderleri		-6.101.356	-5.480.822
Pazarlama Giderleri		-2.198.760	-1.284.035
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		505.106	1.438.884
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-5.207	-1.441.122
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-549.217	1.817.954
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-549.217	1.817.954
Finansman Gelirleri		2.625.159	1.309.255
Finansman Giderleri		-1.026.027	-670.477
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.049.915	2.456.732
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-45.549	-38.839
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-182.917	-16.595
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		137.368	-22.244
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.004.366	2.417.893
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.004.366	2.417.893
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.004.366	2.417.893
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-74.282	-92.396
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	-95.233	-118.456
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		20.951	26.060
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		20.951	26.060
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-74.282	-92.396
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		930.084	2.325.497
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		930.084	2.325.497

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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			2.754.330	1.468.195
Dönem Karı (Zararı)			1.004.366	157.321
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			1.004.366	157.321
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-944.981	-615.769
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			66.097	760.069
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0	-200.241
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			0	156.647
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			0	-356.888
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			291.702	727.327
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			291.702	627.327
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler				100.000
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-1.348.329	-2.121.392
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			45.549	218.468
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			3.018.117	2.918.305
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6		-5.536.202	3.485.391
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		-4.371.907	8.781.186
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-18.018	213.242
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-4.353.889	8.567.944
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			944.344	1.503.104
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			944.344	1.503.104
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			11.719.047	8.008.225
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			543	133.978
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			11.718.504	7.874.247
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			262.835	-12.233.219
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			262.835	-12.233.219
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0	-6.626.382
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			3.077.502	2.459.857
Alınan Faiz				2.121.392
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-323.172	-1.773.897
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11		0	-1.339.157
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			9.300	-1.034.661
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			9.300	-1.034.661
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			1.348.329	0
Alınan Faiz			1.348.329	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.111.959	433.534
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.111.959	433.534
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			6.966.983	6.533.449
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			11.078.942	6.966.983

Önceki Dönem
01.01.2018 - 31.03.2018

Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Başı Baklıyeler	10		19.820.509	562.736	2.131.942	14.546	1.545				972.971	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											156.940	5.988.846	-6.145.786				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							-97.272							157.321	60.049	60.049	
Dönem Kan (Zararı)														157.321	157.321	157.321	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							-97.272								-97.272	-97.272	
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												-834.092		-834.092		-834.092	
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
Pay Bazılı 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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	10		19.820.509	562.736	2.131.942	-82.726	1.545				1.129.912	10.112.963	157.321	33.834.202		33.834.202	

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Başı Baklıyeler	10		19.820.509	562.736	2.131.942	-82.726	1.545				1.129.912	10.112.963	157.321	33.834.202		33.834.202	
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												157.321	-157.321				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							74.281							1.004.366	1.078.647	1.078.647	
Dönem Kan (Zararı)														1.004.366	1.004.366	1.004.366	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							74.281								74.281	74.281	
Sermaye Artırımı																	
Sermaye Azaltımı																	
Sermaye Avansı																	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları											-165.908		-165.908		-165.908
	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 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 Sözleşmelerinin 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 Bakımları	10	19.820.509	562.736	2.131.942	-8.445	1.545			1.129.912	10.104.376	34.746.941		34.746.941		34.746.941