

OSMANLI YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Faaliyet Raporu (Konsolide)

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi

30.06.2019 Dönemi Faaliyet Raporu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Şartlı

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Genel Kurulu'na

Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem faaliyet raporu Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 8 Ağustos 2019 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklamasıdır.

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 2410, "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Şartlı Sonucun Dayanağı

Grubun 1 Ocak – 30 Haziran 2019 tarihli hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tabloları hakkındaki 8 Ağustos 2019 tarihli Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporunda da bildirdiğimiz üzere, 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosunda toplam değeri 3.747.376 TL olan bir borçluya ait iki adet özel sektör borçlanma araçlarından doğan ve kredi değer düşüklüğü bulunan alacaklar toplam 2.325.671 TL tutarında beklenen kredi zararı karşılığı ayrıldıktan sonra kalan 1.421.705 TL net taşınan değer ile diğer alacaklar kalemi altında sınıflandırılmıştır. Söz konusu özel sektör borçlanma araçları 1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemi içerisinde muhtelif tarihlerde satış suretiyle finansal durum tablosundan çıkarılmıştır. Grup, ilgili satış işlemi sonucunda 1.079.456 TL tutarında net satış zararını 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin hazırlanan konsolide özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar kalemi altında muhasebeleştirmiştir. Grup, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kredi değer düşüklüğü bulunan ilgili alacaklara ilişkin tahsilat öngörülerini çerçevesinde yeterli tutarda beklenen kredi zararı karşılığını finansal tablolarına yansıtmış olsaydı, finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar tutarı 1.079.456 TL artmış, ertelenmiş vergi geliri 312.775 TL azalmış ve net kar ise 766.681 TL artmış olacaktı.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen hususun etkileri hariç olmak üzere, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 Ağustos 2019

Faaliyet Raporu

Finansal Tablo Niteliği	Konsolide
-------------------------	-----------

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

Faaliyet Raporu	
Yapılan Açıklama Düzeltme mi?	Hayır (No)
Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi	08.08.2019
Açıklamalar	

30.06.2019 Dönemi Faaliyet Raporu