

OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2019 Dönemi Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız 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. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir 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.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

Istanbul, 8 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		450.503	322.862
Finansal Yatırımlar	4	4.441.362	4.722.263
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	4	4.441.362	4.722.263
Ticari Alacaklar	5	51.779	52.364
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		51.779	52.364
Peşin Ödenmiş Giderler		50.973	177
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		50.806	
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		167	177
ARA TOPLAM		4.994.617	5.097.666
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.994.617	5.097.666
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		1.990	2.842
Mobilya ve Demirbaşlar		1.990	2.842
Kullanım Hakkı Varlıkları		300.066	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0	55
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0	55
Ertelenmiş Vergi Varlığı	8	75.747	78.358
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		377.803	81.255
TOPLAM VARLIKLAR		5.372.420	5.178.921
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		155.411	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		155.411	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		155.411	0
Ticari Borçlar		38.814	20.039
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		16.370	16.370
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		22.444	3.669
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		38.016	35.570
Diğer Borçlar		5.102	6.485
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		5.102	6.485
Kısa Vadeli Karşılıklar		22.349	27.939
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		22.349	27.939
ARA TOPLAM		259.692	90.033
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		259.692	90.033
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		151.298	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		151.298	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		151.298	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		40.872	43.004
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		40.872	43.004
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		192.170	43.004
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		451.862	133.037
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.920.558	5.045.884
Ödenmiş Sermaye	6	3.500.000	3.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.952	-449
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.952	-449
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.952	-449
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	6	1.546.333	997.997
Net Dönem Karı veya Zararı		-132.727	548.336
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.920.558	5.045.884
TOPLAM KAYNAKLAR		5.372.420	5.178.921

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	7	3.857.172	8.867.115	1.557.127	853.926
Satışların Maliyeti	7	-3.142.791	-7.839.108	-1.238.163	-213.630
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		714.381	1.028.007	318.964	640.296
BRÜT KAR (ZARAR)		714.381	1.028.007	318.964	640.296
Genel Yönetim Giderleri		-654.590	-816.729	-286.718	-559.203
Pazarlama Giderleri		-175.783	-143.663	-103.487	-59.784
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		36.168	26.129	65.367	11.329
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-79.824	93.744	-5.874	32.638
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-79.824	93.744	-5.874	32.638
Finansman Gelirleri		0	279.861	0	74.486
Finansman Giderleri		-52.040	-2.168	-40.625	-1.616
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-131.864	371.437	-46.499	105.508
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-863	-167.878	-19.379	-10.699
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	8	0	-132.311	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	8	-863	-35.567	-19.379	-10.699
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-132.727	203.559	-65.878	94.809
DÖNEM KARI (ZARARI)		-132.727	203.559	-65.878	94.809
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-132.727	203.559	-65.878	94.809
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına (kayıp)/kazanç		-0,04000000	0,06000000	-0,02000000	0,03000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		7.401	674	-10.726	26.018
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		9.489	864	-13.752	33.356
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.088	-190	3.026	-7.338
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-2.088	-190	3.026	-7.338
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.401	674	-10.726	26.018
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-125.326	204.233	-76.604	120.827
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-125.326	204.233	-76.604	120.827

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		208.352	33.515
Dönem Karı (Zararı)		-132.727	203.559
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-130.180	78.548
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		44.661	1.440
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.722	9.585
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		7.722	9.585
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-139.672	-100.355
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-139.672	-100.355
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		863	167.878
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-43.754	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		226.641	697.762
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		257.014	-854.806
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		585	1.584.630
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		585	1.576.756
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	7.874
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-50.796	-24.959
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-50.796	-24.959
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.775	-4.096
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	1.396
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		18.775	-5.492
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.063	-3.007
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.063	-3.007
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-36.266	979.869
Alınan Faiz		244.618	91.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-659.090
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-378.663
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-80.711	500.000
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	500.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-80.711	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		127.641	533.515
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		127.641	533.515
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		322.862	131.951
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		450.503	665.466

Dipnot Referansı	Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								
	Ödemiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar				
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risiken Konuruma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmaya Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
		Tanımlanmış Fayda Planları/Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıplar							

Önceki Dönem
01.01.2018 - 30.06.2018

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
	Kar Payları											
	Kar Payı Harış 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 Değışikliklerine 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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değışiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Bakiyeler		3.500.000	6.952		1.546.333	-132.727	4.920.558		4.920.558		