

EURO KAPİTAL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	20.571.180	7.367.445
Finansal Yatırımlar		13.188.427	19.663.442
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		13.188.427	19.663.442
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	7	13.188.427	19.663.442
Diğer Alacaklar		4.507	1.847
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9	4.507	1.847
Peşin Ödenmiş Giderler		5.644	2.017
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	5.644	2.017
ARA TOPLAM		33.769.758	27.034.751
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		33.769.758	27.034.751
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	212.562	285.676
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		50
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		212.562	285.726
TOPLAM VARLIKLAR		33.982.320	27.320.477
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		28.449	22.702
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	28.449	22.702
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	28.449	22.702
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	10.051	9.222
Diğer Borçlar		12.108	14.179
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	12.108	14.179
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	32.611	30.551
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	32.611	30.551
ARA TOPLAM		83.219	76.654
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		83.219	76.654
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	121.613	116.412
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		121.613	116.412
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		204.832	193.066
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		33.777.488	27.127.411
Ödenmiş Sermaye	15	20.000.000	20.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-35.495	-18.515
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-35.495	-18.515
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-35.495	-18.515
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	524.916	478.647
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	6.421.010	5.731.317
Net Dönem Karı veya Zararı		6.867.057	935.962
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		33.777.488	27.127.411
TOPLAM KAYNAKLAR		33.982.320	27.320.477

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	2.999.858.899	173.390.822	1.227.332.670	45.335.170
Satışların Maliyeti	17	-2.991.884.935	-171.381.703	-1.225.804.894	-44.364.579
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.973.964	2.009.119	1.527.776	970.591
BRÜT KAR (ZARAR)		7.973.964	2.009.119	1.527.776	970.591
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.126.564	-885.169	-353.608	-317.928
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	14.585	10.773	5.492	3.809
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	0	-1.865		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.861.985	1.132.858	1.179.660	656.472
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	20	5.072	-10.333	223	-8.496
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.867.057	1.122.525	1.179.883	647.976
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.867.057	1.122.525	1.179.883	647.976
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.867.057	1.122.525	1.179.883	647.976
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.867.057	1.122.525	1.179.883	647.976
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		6.867.057	1.122.525	1.179.883	647.976
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
/	21	0,34340000	0,05610000	0,05900000	0,03240000
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 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.867.057	1.122.525	1.179.883	647.976
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-16.980	-9.254	-8.275	-6.679
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-16.980	-9.254	-8.275	-6.679
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-16.980	-9.254	-8.275	-6.679
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.850.077	1.113.271	1.171.608	641.297
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		6.850.077	1.113.271	1.171.608	641.297

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		13.406.735	-569.517
Dönem Karı (Zararı)		6.867.057	1.122.525
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		6.867.057	1.122.525
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		23.070	12.842
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11 12 18	76.164	64.337
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-11.779	-6.885
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-11.779	-6.885
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-41.315	-44.610
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	7	-41.315	-44.610
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.516.608	-1.704.884
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			1.253.470
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		1.253.470
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)	7	6.516.330	-2.311.594
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.660	-1.467
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-2.660	-1.467
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	-3.627	-6.541
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.747	53.880
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	5.747	53.880
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	2.889	21.718
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.071	-714.350
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-2.071	-714.350
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		13.406.735	-569.517
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.000	-256.504
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11 12	-3.000	-256.504
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-200.000	-450.001
Ödenen Temettüleri		-200.000	-450.001
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	6	13.203.735	-1.276.022
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.203.735	-1.276.022
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.367.445	8.093.678
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.571.180	6.817.656

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler	15	20.000.000	-7.318			362.254	3.985.525	2.312.186	26.652.647		26.652.647	
	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					116.393	1.745.792	-1.862.185			0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15		-9.254					1.122.525	1.113.271		1.113.271	
	Dönem Karı (Zararı)												
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											0	
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları	15						-450.001		-450.001		-450.001	
	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 (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 Bileşeninin 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 Bakıyeler	15	20.000.000	-16.572			478.647	5.731.317	1.122.525	27.315.917		27.315.917	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler	15	20.000.000	-18.515			478.647	5.731.317	935.962	27.127.411		27.127.411	
	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					46.269	689.693	-735.962				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15		-16.980					6.867.057	6.850.077	6.850.077		
	Dönem Karı (Zararı)												
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları	15							-200.000	-200.000		-200.000	

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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			-35.495			524.916	6.421.010	6.867.057	33.777.488	33.777.488