

OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2019 Dönemi 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	5	405.305	322.862
Finansal Yatırımlar	4	4.597.317	4.722.263
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	4	4.597.317	4.722.263
Ticari Alacaklar		68.370	52.364
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	68.370	52.364
Peşin Ödenmiş Giderler		29.272	177
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		29.272	177
ARA TOPLAM		5.100.264	5.097.666
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.100.264	5.097.666
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		1.565	2.842
Mobilya ve Demirbaşlar		1.565	2.842
Kullanım Hakkı Varlıkları		278.188	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0	55
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0	55
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9	75.582	78.358
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		355.335	81.255
TOPLAM VARLIKLAR		5.455.599	5.178.921
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		162.116	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		162.116	0
Ticari Borçlar		38.471	20.039
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		16.370	16.370
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		22.101	3.669
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		26.391	35.570
Diğer Borçlar		8.213	6.485
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		8.213	6.485
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		18.204	27.939
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		18.204	27.939
ARA TOPLAM		253.395	90.033
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		253.395	90.033
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		124.132	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		124.132	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		40.066	43.004
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		40.066	43.004
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		164.198	43.004
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		417.593	133.037
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.038.006	5.045.884
Ödenmiş Sermaye	7	3.500.000	3.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	17.803	-449
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		17.803	-449
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		17.803	-449
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	1.546.333	997.997
Net Dönem Karı veya Zararı		-26.130	548.336
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.038.006	5.045.884
TOPLAM KAYNAKLAR		5.455.599	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 - 30.09.2019	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	8	4.628.169	9.339.205	770.997	472.090
Satışların Maliyeti	8	-3.693.783	-7.942.944	-550.992	-103.836
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		934.386	1.396.261	220.005	368.254
BRÜT KAR (ZARAR)		934.386	1.396.261	220.005	368.254
Genel Yönetim Giderleri		-944.296	-1.258.404	-289.706	-441.675
Pazarlama Giderleri		-271.099	-191.725	-95.316	-48.062
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		324.200	30.173	288.032	4.044
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		43.191	-23.695	123.015	-117.439
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		43.191	-23.695	123.015	-117.439
Finansman Gelirleri		0	500.081	0	220.220
Finansman Giderleri		-71.353	-2.616	-19.313	-448
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-28.162	473.770	103.702	102.333
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.032	-170.086	2.895	-2.208
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	9	0	-132.311	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	2.032	-37.775	2.895	-2.208
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-26.130	303.684	106.597	100.125
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		-26.130	303.684	106.597	100.125
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-26.130	303.684	106.597	100.125
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç/(kayıp)		-0,00700000	0,08600000	0,03000000	0,02800000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		18.253	-2.546	10.846	-3.220
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		23.401	-3.264	13.912	-4.128
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-5.148	718	-3.066	908
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-5.148	718	-3.066	908
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		18.253	-2.546	10.846	-3.220
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-7.877	301.138	117.443	96.905
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-7.877	301.138	117.443	96.905

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		352.918	-47.020
Dönem Karı (Zararı)		-26.130	303.684
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		296.435	452.694
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		65.631	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-4.460	-217.473
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-4.460	-217.473
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		270.475	500.081
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-2.032	170.086
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-33.179	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		82.613	101.889
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		124.946	-1.868.012
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.006	1.617.090
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-16.006	1.617.090
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-29.095	-19.220
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-29.095	-19.220
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.432	319.426
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	310.409
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		18.432	9.017
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-15.664	52.605
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-15.664	52.605
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		352.918	858.267
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-659.090
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-246.197
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-270.475	-81
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	500.000
Alınan Faiz		-270.475	-500.081
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		82.443	-47.101
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		82.443	-47.101
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		322.862	176.250
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		405.305	129.149

Önceki Dönem
01.01.2018 - 30.09.2018

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		3.000.000	-4.567			-89.051	1.087.048	3.993.430		3.993.430
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						1.087.048	-1.087.048			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-2.546					303.684	301.138	301.138
Dönem Karı (Zararı)								303.684	303.684	303.684
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-2.546						-2.546	-2.546
Sermaye Artırımı		500.000	500.000					500.000		500.000
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabii 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 (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 Bileşenin 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 Bakıyeler		3.500.000	-7.113			997.997	303.684	4.794.568		4.794.568

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		3.500.000	-449			997.997	548.336	5.045.884		5.045.884
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						548.336	-548.336			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			18.252					-26.130	-7.878	-7.878
Dönem Karı (Zararı)								-26.130	-26.130	-26.130
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			18.252						18.252	18.252
Sermaye Artırımı										
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan											
	Kar Payları											
	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 Çıkılması											
	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 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		3.500.000	17.803		1.546.333	-26.130	5.038.006		5.038.006		