

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2019 Dönemine Ait Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	19.925.899	16.903.166
Finansal Yatırımlar	6	61.440.994	34.424.938
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	61.440.994	34.424.938
Ticari Alacaklar	7	17.604.652	8.350.869
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	337.312	109.006
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		17.267.340	8.241.863
Diğer Alacaklar	8	3.139.129	4.464.775
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.139.129	4.464.775
Peşin Ödenmiş Giderler		373.577	137.215
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		373.577	137.215
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	185.129
Diğer Dönen Varlıklar	8	187.956	15.867
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		187.956	15.867
ARA TOPLAM		102.672.207	64.481.959
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		102.672.207	64.481.959
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	10.240	10.240
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	10.240	10.240
Maddi Duran Varlıklar		1.227.748	774.790
Taşıtlar		448.232	0
Mobilya ve Demirbaşlar		695.798	744.227
Özel Maliyetler		83.718	30.563
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.046.461	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		606.565	888.839
Diğer Haklar		25.607	37.598
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		580.958	851.241
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	366.992	761.401
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.258.006	2.435.270
TOPLAM VARLIKLAR		107.930.213	66.917.229
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		18.828.717	3.675.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		18.828.717	3.675.000
Banka Kredileri		0	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.039.059	
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		16.789.658	
Ticari Borçlar	7	43.334.659	26.481.393
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar		1.722.429	178.797
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		41.612.230	26.302.596
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		680.963	533.011
Diğer Borçlar	8	1.034.337	850.966
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		1.034.337	850.966
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	1.054.469	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.041.370	808.008
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		931.370	598.008
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		110.000	210.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		76.615	15.131
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		76.615	15.131
ARA TOPLAM		66.051.130	32.363.509
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		66.051.130	32.363.509
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.469.092	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.469.092	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.307.134	0

Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar		161.958	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		980.019	719.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		980.019	719.518
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.449.111	719.518
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		68.500.241	33.083.027
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		39.429.972	33.834.202
Ödenmiş Sermaye	10	19.820.509	19.820.509
Sermaye Düzeltme Farkları	10	562.736	562.736
Geri Alınmış Paylar (-)	10	-328.056	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	10	2.131.942	2.131.942
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	-176.202	-81.181
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-177.747	-82.726
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-177.747	-82.726
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		1.545	1.545
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	1.457.968	1.129.912
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	9.776.320	10.112.963
Net Dönem Karı veya Zararı		6.184.755	157.321
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		39.429.972	33.834.202
TOPLAM KAYNAKLAR		107.930.213	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 - 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	11	586.105.087	513.647.228	190.277.767	172.880.979
Satışların Maliyeti	11	-558.435.451	-490.935.956	-177.792.517	-163.784.653
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		27.669.636	22.711.272	12.485.250	9.096.326
BRÜT KAR (ZARAR)		27.669.636	22.711.272	12.485.250	9.096.326
Genel Yönetim Giderleri		-19.429.900	-17.730.653	-6.886.632	-6.259.123
Pazarlama Giderleri		-7.104.973	-4.566.721	-2.635.833	-1.143.809
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.083.862	10.701.336	3.086.003	4.195.511
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-253.791	-8.740.828	-189.973	-5.860.628
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.964.834	2.374.406	5.858.815	28.277
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.964.834	2.374.406	5.858.815	28.277
Finansman Gelirleri		5.302.659	385.348	815.595	-1.380.842
Finansman Giderleri		-3.397.818	-2.941.648	-1.328.013	-465.845
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		7.869.675	-181.894	5.346.397	-1.818.410
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.684.920	80.158	-1.064.504	429.800
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	-1.263.709	-640.024	-1.085.224	-15.867
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	-421.211	720.182	20.720	445.667
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.184.755	-101.736	4.281.893	-1.388.610
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.184.755	-101.736	4.281.893	-1.388.610
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.184.755	-101.736	4.281.893	-1.388.610
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç/(kayıp)	13	0,31000000	-0,00510000	0,21000000	-0,07000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-95.025	-79.285	-103.002	-51.798
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-121.827	-101.648	-132.054	-66.408
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		26.802	22.363	29.052	14.610
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	26.802	22.363	29.052	14.610
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-95.025	-79.285	-103.002	-51.798
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.089.730	-181.021	4.178.891	-1.440.408
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.089.730	-181.021	4.178.891	-1.440.408

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-14.480.460	10.288.079
Dönem Karı (Zararı)		6.184.755	-101.736
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-2.153.816	-2.246.676
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		575.724	566.348
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		408.453	-1.292.533
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		408.453	-1.306.024
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		0	13.491
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-3.559.204	-2.082.065
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	641.732
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		0	641.732
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		421.211	-80.158
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-23.812.670	9.590.199
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-27.016.056	4.040.656
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.253.783	3.301.392
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-228.306	6.908
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-9.025.477	3.294.484
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.325.646	-5.406.010
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.325.646	-5.406.010
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-236.362	-261.637
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		16.853.266	7.916.988
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.543.632	2.051.746
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		15.309.634	5.865.242
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		183.371	26.664
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		183.371	26.664
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.668.752	-27.854
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-172.089	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-5.496.663	-27.854
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-19.781.731	7.241.787
Alınan Faiz		5.510.511	4.149.952
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	50.684
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	12	-209.240	-1.154.344
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-170.684	-953.054
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-170.684	-953.054
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-452.958	-423.099
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		282.274	-529.955
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		13.523.809	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		15.153.717	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		15.153.717	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.464.000	0
Ödenen Temettüler		-165.908	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.127.335	9.335.025
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.127.335	9.335.025
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	6.966.983	6.533.449
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	5.839.648	15.868.474

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları	10											-165.908		-165.908		-165.908
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)					-328.056									-328.056		-328.056
	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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler	10	19.820.509	562.736	-328.056	2.131.942	-177.747	1.545				1.457.968	9.776.320	6.184.755	39.429.972		39.429.972