

OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020-31.03.2020 Dönemi Finansal Raporu



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	796.557	665.919
Finansal Yatırımlar	5	4.558.738	4.542.813
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	4.558.738	4.542.813
Ticari Alacaklar		111.959	1.478.292
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	111.959	1.478.292
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		65.519	0
Peşin Ödenmiş Giderler		91.186	774
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		91.186	774
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		30	0
ARA TOPLAM		5.623.989	6.687.798
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.623.989	6.687.798
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		502	1.139
Mobilya ve Demirbaşlar		502	1.139
Kullanım Hakkı Varlıkları		234.434	256.311
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9	210.413	125.028
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		445.349	382.478
TOPLAM VARLIKLAR		6.069.338	7.070.276
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		122.319	140.226
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	122.319	140.226
Ticari Borçlar		121.638	127.275
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	51.422	78.164
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		70.216	49.111
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		42.415	28.347
Diğer Borçlar		98.661	80.113
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		98.661	80.113
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9	0	249.184
Kısa Vadeli Karşılıklar		16.596	523.951
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		16.596	523.951
ARA TOPLAM		401.629	1.149.096
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		401.629	1.149.096
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		124.132	124.132
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	124.132	124.132
Uzun Vadeli Karşılıklar		40.551	44.922
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		40.551	44.922
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		164.683	169.054
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		566.312	1.318.150
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.503.026	5.752.126
Ödenmiş Sermaye	7	3.500.000	3.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		37.034	15.041
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		37.034	15.041
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		37.034	15.041
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	2.237.085	1.546.333
Net Dönem Karı veya Zararı		-271.093	690.752
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.503.026	5.752.126
TOPLAM KAYNAKLAR		6.069.338	7.070.276

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	8	2.135.940	2.300.045
Satışların Maliyeti	8	-1.760.622	-1.904.628
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		375.318	395.417
BRÜT KAR (ZARAR)		375.318	395.417
Genel Yönetim Giderleri		-656.816	-367.872
Pazarlama Giderleri		-270.566	-72.296
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		20.021	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-5.397	-29.199
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-537.440	-73.950
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-537.440	-73.950
Finansman Gelirleri		213.424	0
Finansman Giderleri		-38.666	-11.425
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-362.682	-85.375
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		91.589	18.516
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	9	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	91.589	18.516
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-271.093	-66.859
DÖNEM KARI (ZARARI)		-271.093	-66.859
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-271.093	-66.859
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)		-0,10000000	-0,01900000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		28.196	23.242
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		28.196	23.242
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-6.203	-5.113
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-6.203	-5.113
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-6.203	-5.113
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		21.993	18.129
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-249.100	-48.730
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-249.100	-48.730

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		130.637	343.057
Dönem Karı (Zararı)		-271.093	690.752
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		48.430	1.263.120
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8, 9	21.949	250.690
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		106.171	225.473
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		106.171	225.473
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-10.510	497.930
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-10.510	497.930
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	22.409	90.847
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	-91.589	198.180
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.264.697	-875.173
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-15.925	179.450
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.366.333	-1.425.928
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.366.333	-1.425.928
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-90.412	141.427
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-90.412	141.427
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.637	72.813
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-26.742	27.371
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		21.105	45.442
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.338	157.065
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		10.338	157.065
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.042.034	1.078.699
Alınan Faiz		-173.992	-735.642
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	-488.094	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-249.311	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	12	0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		130.637	343.057
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		130.637	343.057
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	665.919	322.862
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	796.556	665.919

		Dijnot Referansı	Özkaynaklar								
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları											
Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyeler		3.500.000	-449			1.546.333	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				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			15.490			690.752	706.242			706.242
	Dönem Karı (Zararı)							690.752			690.752
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			15.490				15.490			15.490
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantajları										
	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 Edimini 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 (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Sözleşmesinin Forward Bilezeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) 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 Baklıyeler		3.500.000	15.041			1.546.333	690.752	5.752.126		5.752.126	
Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyeler		3.500.000	15.041			1.546.333	690.752	5.752.126		5.752.126
	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						690.752	-690.752			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			21.993			-271.093	-249.100			-249.100
	Dönem Karı (Zararı)						-271.093	-271.093			-271.093
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			21.993				21.993			21.993
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	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 Çıkarılması												
	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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		3.500.000	37.034		2.237.085	-271.093	5.503.026		5.503.026			