

EURO TREND YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020-31.03.2020 Dönemi Finansal Tablolar

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	6	20.110.613	21.617.403
Finansal Yatırımlar		8.916.276	9.473.925
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		8.916.276	9.473.925
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	7	8.916.276	9.473.925
Ticari Alacaklar	8	710.568	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		710.568	0
Diğer Alacaklar	9	19.908	9.101
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	19.908	9.101
Peşin Ödenmiş Giderler	10	22.554	3.415
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			3.415
ARA TOPLAM		29.779.919	31.103.844
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		29.779.919	31.103.844
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	10.393	13.071
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	265	354
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		10.658	13.425
TOPLAM VARLIKLAR		29.790.577	31.117.269
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Ticari Borçlar	8	26.652	27.751
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	26.652	27.751
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	11.054	10.934
Diğer Borçlar	9	726.768	12.357
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	726.768	12.357
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	83.825	70.946
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	45.517	32.638
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	38.308	38.308
ARA TOPLAM		848.299	121.988
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		848.299	121.988
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	154.157	120.384
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		154.157	120.384
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.002.456	242.372
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		28.788.121	30.874.897
Ödenmiş Sermaye	15	20.000.000	20.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	15	-3.008.000	-2.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	543.669	543.669
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-69.918	-62.973
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-69.918	-62.973
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-69.918	-62.973
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	3.377.739	2.869.739
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	15	3.377.739	2.869.739
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	9.016.462	1.189.109
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.071.831	8.335.353
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		28.788.121	30.874.897
TOPLAM KAYNAKLAR		29.790.577	31.117.269

Kar veya Zarar 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 Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	13.093.382	525.306.264
Satışların Maliyeti	17	-13.773.281	-523.309.785
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-679.899	1.996.479
BRÜT KAR (ZARAR)		-679.899	1.996.479
Genel Yönetim Giderleri	18	-396.646	-450.981
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	4.477	4.514
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	0	-4.608
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.072.068	1.545.404
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	20	237	4.749
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.071.831	1.550.153
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.071.831	1.550.153
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.071.831	1.550.153
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.071.831	1.550.153
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.071.831	1.550.153
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Pay başına kazanç/kayıp</i>		0,05360000	0,07750000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.071.831	1.550.153
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-6.945	-15.020
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-6.945	-15.020
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.945	-15.020
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.078.776	1.535.133
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		-1.078.776	1.535.133

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		-497.543	9.891.105
Dönem Karı (Zararı)		-1.071.831	1.550.153
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		25.582	-18.181
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11 12 18	4.014	12.926
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		26.828	238
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	26.828	238
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-5.260	-31.345
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	7	-5.260	-31.345
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		548.706	8.359.133
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-710.568	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-710.568	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)	7	562.909	8.367.250
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.807	-1.100
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-10.807	-1.100
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	-19.139	-13.294
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.099	1.380
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-1.099	1.380
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)	8		0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	12.999	6.707
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		714.411	-1.810
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	714.411	-1.810
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-497.543	9.891.105
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.247	-3.340
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11- 12	-1.247	-3.340
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.008.000	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-1.008.000	0
Ödenen Temettüleri		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.506.790	9.887.765
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.506.790	9.887.765
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	21.617.403	6.624.625
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.110.613	16.512.390

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primi / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birkimş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birkimş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birkimş Karlar			
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplan	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplan	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplan		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler	15	20.000.000		543.669	-44.028			338.354	3.232.582	607.912	24.678.489	24.678.489
	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							0	607.912	-607.912	0	0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15				-15.020						-15.020	-15.020
	Dönem Karı (Zararı)										1.550.153	1.550.153	1.550.153
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												0
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları	15								0		0	0
	Kar Payı Hariç Kar Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Mevdana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Mevdana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Kar Payı Ortamı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Kar Sahiplerine Yapılan İşlemler												
	Kar Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakıyeler	15	20.000.000		543.669	-59.048			338.354	3.840.494	1.550.153	26.213.622	26.213.622
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakıyeler	15	20.000.000	-2.000.000	543.669	-62.973			2.869.739	1.189.109	8.335.353	26.213.622	26.213.622	
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							508.000	7.827.353	-8.335.353		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15				-6.945						-6.945	-6.945	
Dönem Karı (Zararı)										-1.071.831	-1.071.831	-1.071.831	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												0	
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları										0	0	0	

Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	15			-1.008.000							-1.008.000		-1.008.000	
	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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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	15		20.000.000	-3.008.000	543.669		-69.918			3.377.739	9.016.462	-1.071.831	28.788.121		28.788.121