

QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI 1 Ocak 30 Eylül 2020 Ara Hesap
Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	118.229.546	349.110.273
Finansal Yatırımlar	4	77.237.169	47.953.442
Ticari Alacaklar	6	921.106.349	425.393.827
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22	4.595.565	3.387.862
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		916.510.784	422.005.965
Diğer Alacaklar	7	49.776.521	31.132.198
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22	29.500	320.638
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		49.747.021	30.811.560
Peşin Ödenmiş Giderler		1.704.127	2.192.742
Diğer Dönen Varlıklar		169.809	28.267
ARA TOPLAM		1.168.223.521	855.810.749
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.168.223.521	855.810.749
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	3.426.045	1.840.038
Maddi Duran Varlıklar	9	5.909.810	7.258.105
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	4.340.943	3.634.282
Peşin Ödenmiş Giderler		1.108.496	251.609
Ertelenmiş Vergi Varlığı		5.230.505	3.556.226
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		20.015.799	16.540.260
TOPLAM VARLIKLAR		1.188.239.320	872.351.009
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	358.709.477	347.564.185
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		37.335.439	3.291.540
Banka Kredileri		37.014.839	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		320.600	3.291.540
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		321.374.038	344.272.645
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		144.489	464.677
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		0	238.348.041
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		321.229.549	105.459.927
Ticari Borçlar	6	373.444.199	229.608.683
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	2.542.332	1.105.109
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		370.901.867	228.503.574
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		964.749	822.766
Diğer Borçlar	7	12.560.567	5.200.324
Türev Araçlar	14	1.342.462	142.535
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		16.897.845	5.816.559
Kısa Vadeli Karşılıklar		27.316.438	20.121.990
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	13.582.110	9.969.645
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	13.734.328	10.152.345
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.886.980	3.626.052
ARA TOPLAM		793.122.717	612.903.094
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		793.122.717	612.903.094
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	48.213
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	48.213
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		0	48.213
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.998.579	4.448.929
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		4.998.579	4.448.929
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.998.579	4.497.142
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		798.121.296	617.400.236
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		390.108.386	254.944.450
Ödenmiş Sermaye	15	100.000.000	50.000.000

Sermaye Düzeltme Farkları	15	3.313.989	3.313.989
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-597.249	-597.249
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-597.249	-597.249
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.282.878	1.282.878
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.282.878	1.282.878
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	26.466.562	21.135.473
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	123.998.472	101.592.481
Net Dönem Karı veya Zararı		135.643.734	78.216.878
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.638	6.323
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		390.118.024	254.950.773
TOPLAM KAYNAKLAR		1.188.239.320	872.351.009

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	124.464.519.742	77.699.674.920	30.185.562.962	35.000.228.658
Satışların Maliyeti	16	-124.396.586.604	-77.655.159.240	-30.156.416.187	-34.984.343.826
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		67.933.138	44.515.680	29.146.775	15.884.832
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		218.732.647	117.444.606	83.115.866	46.764.511
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	16	218.732.647	117.444.606	83.115.866	46.764.511
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		218.732.647	117.444.606	83.115.866	46.764.511
BRÜT KAR (ZARAR)		286.665.785	161.960.286	112.262.641	62.649.343
Genel Yönetim Giderleri	17	-85.263.427	-64.853.356	-32.347.908	-22.887.240
Pazarlama Giderleri	17	-28.965.221	-14.545.330	-12.133.249	-4.996.353
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	73.469.918	78.237.206	21.057.995	14.046.354
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-63.279.298	-54.537.767	-14.945.692	-15.291.690
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		182.627.757	106.261.039	73.893.787	33.520.414
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		182.627.757	106.261.039	73.893.787	33.520.414
Finansman Giderleri	20	-8.297.674	-33.330.501	-1.360.811	-4.829.318
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		174.330.083	72.930.538	72.532.976	28.691.096
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-38.683.034	-16.323.557	-16.294.334	-6.179.254
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-40.357.313	-15.938.226	-17.668.311	-6.454.184
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.674.279	-385.331	1.373.977	274.930
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		135.647.049	56.606.981	56.238.642	22.511.842
DÖNEM KARI (ZARARI)		135.647.049	56.606.981	56.238.642	22.511.842
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.315	331	1.298	421
Ana Ortaklık Payları		135.643.734	56.606.650	56.237.344	22.511.421
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		135.647.049	56.606.981	56.238.642	22.511.842
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		135.647.049	56.606.981	56.238.642	22.511.842
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.315	331	1.298	421
Ana Ortaklık Payları		135.643.734	56.606.650	56.237.344	22.511.421

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-299.835.750	20.164.231
Dönem Karı (Zararı)		135.647.049	56.606.981
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		26.762.544	13.729.728
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9 - 10	1.632.424	1.326.120
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		11.693.312	5.292.143
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		9.568.474	5.839.451
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.124.838	-547.308
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-24.736.606	-8.294.960
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-509.620	-917.132
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-509.620	-917.132
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		38.683.034	16.323.557
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-374.440.624	-27.548.692
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-29.283.727	-21.561.582
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-495.712.522	97.052.912
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.207.703	-67.176.088
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-494.504.819	164.229.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-19.084.149	-8.199.326
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		291.138	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-19.375.287	-8.199.326
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		143.835.516	38.133.181
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.437.223	257.871
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		142.398.293	37.875.310
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		25.804.258	-132.973.877
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-212.031.031	42.788.017
Ödenen Temettüler		-50.000.000	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-9.511.021	-5.620.251
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-29.075.815	-16.789.926
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		782.117	-213.609
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-5.831.149	-2.417.350
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-1.510.085	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.321.064	-2.417.350
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		75.254.830	8.146.341
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		50.000.000	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		50.000.000	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-7.976.348	-33.330.501
Alınan Faiz		33.231.178	41.476.842
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-230.412.069	25.893.222
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-230.412.069	25.893.222
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		348.631.365	186.270.894
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	118.219.296	212.164.116

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baköyler	50.000.000	3.313.989	-225.567	1.282.878	19.797.555	59.336.642	43.593.757	177.099.254	5.115	177.104.369
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
Diğer Düzeltmeler										
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar										
Transferler					1.337.918	42.255.839	-43.593.757	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							56.606.650	56.606.650	331	56.606.981
Dönem Karı (Zararı)							56.606.650	56.606.650	331	56.606.981
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							0			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								0		0
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler										
Payların Geri Alın 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 Taahhüden 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 Taahhüden 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)										
Dönem Sonu Baköyler	50.000.000	3.313.989	-225.567	1.282.878	21.135.473	101.592.481	56.606.650	233.705.904	5.446	233.711.350

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baköyler	50.000.000	3.313.989	-597.249	1.282.878	21.135.473	101.592.481	78.216.878	254.944.450	6.323	254.950.773
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
Diğer Düzeltmeler										
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar										
Transferler					5.331.089	72.885.789	-78.216.878	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							135.643.734	135.643.734	3.315	135.647.049
Dönem Karı (Zararı)							135.643.734	135.643.734	3.315	135.647.049
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							0			0
Sermaye Artırımı	50.000.000						50.000.000			50.000.000
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										

[illegible]