

YATIRIM FİNANSMAN MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2020 SPK RAPOR

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	20		240.220.134	181.368.887
Finansal Yatırımlar	3		4.570.261	3.676.229
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	3		4.570.261	3.676.229
Ticari Alacaklar	6		733.713.643	667.665.951
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-17		291.741	287.944
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		733.421.902	667.378.007
Diğer Alacaklar	7		36.897.227	24.817.816
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		36.897.227	24.817.816
Türev Araçlar	5		0	32.521
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar	5		0	32.521
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15		14.000	0
Diğer Dönen Varlıklar	12		916.270	668.509
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	12		916.270	668.509
ARA TOPLAM			1.016.331.535	878.229.913
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.016.331.535	878.229.913
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	3		44.853.650	37.047.100
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	3		44.853.650	37.047.100
Ticari Alacaklar	6		225.000.000	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		225.000.000	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13		360.295	573.154
Maddi Duran Varlıklar	8		5.657.616	2.251.305
Kullanım Hakkı Varlıkları	9		6.066.961	7.531.297
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10		801.253	1.021.862
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15		1.437.393	1.067.291
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			284.177.168	49.492.009
TOPLAM VARLIKLAR			1.300.508.703	927.721.922
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		637.395.174	319.773.935
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4-17		947.661	835.918
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4-17		947.661	835.918
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		636.447.513	318.938.017
Banka Kredileri	4		8.002.800	20.108.573
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4		1.953.592	1.501.638
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	4		300.569.408	131.175.279
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		325.921.713	166.152.527
Ticari Borçlar	6		268.070.172	338.845.037
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-17		0	295
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		268.070.172	338.844.742
Diğer Borçlar	7		3.484.795	2.675.910
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7		3.484.795	2.675.910
Türev Araçlar	5		1.213.479	490.725
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar	5		1.213.479	490.725
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15		2.959.939	3.128.205
Kısa Vadeli Karşılıklar			14.671.668	15.355.306
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			3.413.003	4.526.687
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11		11.258.665	10.828.619
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12		421.333	271.416
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12		421.333	271.416
ARA TOPLAM			928.216.560	680.540.534
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			928.216.560	680.540.534
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		219.995.586	128.441.297

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4-17	1.558.328	2.247.178
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4-17	1.558.328	2.247.178
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	218.437.258	126.194.119
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	2.707.738	3.451.153
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	4	215.729.520	122.742.966
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.658.744	2.415.834
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.658.744	2.415.834
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		222.654.330	130.857.131
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.150.870.890	811.397.665
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		149.637.813	116.324.257
Ödenmiş Sermaye	14	63.500.000	63.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları		3.795	3.795
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-215.012	-215.012
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-215.012	-215.012
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	14	30.226.801	23.603.722
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	14	30.226.801	23.603.722
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	14	30.226.801	23.603.722
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	4.724.095	3.680.646
Yasal Yedekler	14	4.724.095	3.680.646
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	21.532.657	9.163.424
Net Dönem Karı veya Zararı		29.865.477	16.587.682
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		149.637.813	116.324.257
TOPLAM KAYNAKLAR		1.300.508.703	927.721.922

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		468.792.429	2.129.100.691	139.607.332	1.466.737.878
Satışların Maliyeti		-400.537.577	-2.083.439.713	-110.234.454	-1.449.896.996
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		68.254.852	45.660.978	29.372.878	16.840.882
BRÜT KAR (ZARAR)		68.254.852	45.660.978	29.372.878	16.840.882
Genel Yönetim Giderleri		-40.692.668	-35.214.087	-13.783.448	-11.476.344
Pazarlama Giderleri		-4.032.524	-3.943.905	-1.353.924	-1.109.789
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.340.312	897.002	1.349.022	103.748
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-411.989	-25.503	-18.733	-15.046
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		25.457.983	7.374.485	15.565.795	4.343.451
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		36.052.175	74.300.537	11.886.628	13.279.582
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-23.949.869	-65.777.650	-13.054.133	-13.221.716
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	-212.859	-126.549	-109.205	-52.426
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		37.347.430	15.770.823	14.289.085	4.348.891
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		37.347.430	15.770.823	14.289.085	4.348.891
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.481.953	-3.144.326	-3.265.214	-1.075.656
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-7.702.194	-2.779.469	-3.591.902	-766.136
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	220.241	-364.857	326.688	-309.520
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		29.865.477	12.626.497	11.023.871	3.273.235
DÖNEM KARI (ZARARI)		29.865.477	12.626.497	11.023.871	3.273.235
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		29.865.477	12.626.497	11.023.871	3.273.235
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		6.623.079	773.452	732.331	740.776
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		6.473.218	814.161	732.331	779.764
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	3	6.473.218	814.161	732.331	779.764
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		149.861	-40.709	0	-38.988
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	149.861	-40.709	0	-38.988
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.623.079	773.452	732.331	740.776
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		36.488.556	13.399.949	11.756.202	4.014.011
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		36.488.556	13.399.949	11.756.202	4.014.011

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		-370.510.044	-15.194.353
Dönem Karı (Zararı)		29.865.477	12.626.497
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		29.865.477	12.626.497
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		11.161.759	32.817.147
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9-10	3.096.745	2.537.239
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		32.000	0
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	32.000	0
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.574.479	4.521.852
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.144.433	1.836.816
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	430.046	723.500
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		0	1.961.536
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		868.975	27.587.348
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-9.064.979	-4.904.434
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		9.933.954	32.491.782
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		488.122	-952.116
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		755.275	-3.521.619
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5	755.275	-3.521.619
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	13	212.859	126.548
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	7.935.553	3.144.326
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-93.266
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	-93.266
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-4.802.249	-533.165
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-397.023.013	-52.895.513
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	3	-2.077.503	4.942.359
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-291.079.692	-400.672.673
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.797	-102.955
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-291.075.895	-400.569.718
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-70.774.865	390.584.686
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-295	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-70.774.570	390.584.686
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-33.090.953	-47.749.885
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	4-7-9-11-12-15-20	-33.915.577	-48.036.039
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		824.624	286.154
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-355.995.777	-7.451.869
Ödenen Temettüler		-3.175.000	-3.175.000
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.015.207	-1.788.015
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15	-8.324.060	-2.779.469
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		10.407.636	6.318.810
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	260.458
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	0	260.458
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.071.189	-1.523.454
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-4.071.189	-1.135.707

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	0	-387.747
Alınan Temettüler		6.409.392	2.671.996
Alınan Faiz		8.069.433	4.909.810
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		397.768.605	287.990.067
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		38.926.820.602	24.382.389.070
Kredilerden Nakit Girişleri		38.557.663.999	24.382.389.070
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		369.156.603	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-38.516.782.879	-24.074.562.115
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-38.410.262.179	-24.074.562.115
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-106.520.700	0
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-862.196	0
Ödenen Temettüler		0	
Ödenen Faiz		-9.933.954	-17.669.207
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-1.472.968	-2.167.681
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		37.666.197	279.114.524
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-488.122	952.116
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		37.178.075	280.066.640
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20	155.191.000	154.051.362
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20	192.369.075	434.118.002

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeller		63.500.000	3.795	-215.012		21.010.305	2.832.316	804	1.825.355	11.360.595	100.318.158	0	100.318.158
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							847.526		10.513.069	-11.360.595			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						773.452				12.626.497	13.399.949	0	13.399.949
Dönem Karı (Zararı)										12.626.497	12.626.497	0	12.626.497
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						773.452					773.452	0	773.452
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									-3.175.000		-3.175.000		-3.175.000
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 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 (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakıyeller		63.500.000	3.795	-215.012		21.783.757	3.679.842	804	9.163.424	12.626.497	110.543.107	0	110.543.107

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeller		63.500.000	3.795	-215.012		23.603.722	3.679.842	804	9.163.424	16.587.682	116.324.257	0	116.324.257
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							1.043.449		15.544.233	-16.587.682			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						6.623.079				29.865.477	36.488.556	0	36.488.556
Dönem Karı (Zararı)										29.865.477	29.865.477	0	29.865.477

[illegible]