

COSMOS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01-30.09.2020 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	53	1.643.383	3.519.997
Ticari Alacaklar	7	3.122.500	2.355.781
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		3.122.500	2.355.781
Diğer Alacaklar	9	1.540.886	57.420
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		1.540.886	57.420
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Stoklar	10	12.400.210	11.050.000
Peşin Ödenmiş Giderler	12	463.429	212.207
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		463.429	212.207
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	40	349.821	1.164.393
Diğer Dönen Varlıklar		0	
ARA TOPLAM		19.520.229	18.359.798
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		19.520.229	18.359.798
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	9	940	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		940	
Maddi Duran Varlıklar	14	5.537.488	5.898.572
Taşıtlar		5.347.928	5.531.082
Mobilya ve Demirbaşlar		189.560	367.357
Özel Maliyetler		0	133
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	604.707	514.434
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	164.537	226.240
Diğer Haklar		164.537	226.240
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	640.606	601.934
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.948.278	7.241.180
TOPLAM VARLIKLAR		26.468.507	25.600.978
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		361.996	303.827
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		361.996	303.827
Banka Kredileri	47	361.996	303.827
Ticari Borçlar		1.405.450	1.186.273
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	1.405.450	1.186.273
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	473.788	421.054
Diğer Borçlar	9	1.202.956	376.478
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar		17.569	135.826
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		1.185.387	240.652
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		7.412	19.085
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	7.412	19.085
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	349.821	1.427.474
Kısa Vadeli Karşılıklar		337.010	405.142
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	97.054	127.012
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	239.956	278.130
ARA TOPLAM		4.138.433	4.139.333
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.138.433	4.139.333
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		378.001	407.478
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		378.001	407.478
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	47	378.001	407.478
Diğer Borçlar	9	7.635.744	7.635.744
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar		7.635.144	7.635.144
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		600	600
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	1.519.905	1.247.187

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.519.905	1.247.187
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	1.295.501	1.342.628
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.829.151	10.633.037
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		14.967.584	14.772.370
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.848.524	3.406.856
Ödenmiş Sermaye	30	6.000.000	6.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	30	3.325.712	3.325.712
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	30	-13.759.010	-13.759.010
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		298.332	440.182
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		298.332	440.182
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	30	465.935	589.117
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-167.603	-148.935
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		199.928	199.928
Yasal Yedekler	30	199.928	199.928
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	7.323.226	4.548.791
Net Dönem Karı veya Zararı	30	460.336	2.651.253
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	30	7.652.399	7.421.752
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		11.500.923	10.828.608
TOPLAM KAYNAKLAR		26.468.507	25.600.978

Kar veya Zarar ve 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
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	31	24.700.396	18.000.816	5.854.809	7.660.016
Satışların Maliyeti	31	-23.081.272	-13.261.546	-5.288.858	-5.429.102
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.619.124	4.739.270	565.951	2.230.914
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0		
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0		
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
BRÜT KAR (ZARAR)		1.619.124	4.739.270	565.951	2.230.914
Genel Yönetim Giderleri	33	-883.752	-934.238	-332.900	-290.974
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	168.839	146.764	39.586	29.750
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-115.389	-98.481	-17.862	-29.883
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		788.822	3.853.315	254.775	1.939.807
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	43.852	2.376	29.055	848
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		832.674	3.855.691	283.830	1.940.655
Finansman Gelirleri	37	251.934	523.171	73.981	196.870
Finansman Giderleri	37	-110.916	-89.704	-27.945	-28.095
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		973.692	4.289.158	329.866	2.109.430
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-271.493	-973.992	-100.159	-467.519
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-349.821	-1.124.438	-152.472	-502.506
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	78.328	150.446	52.313	34.987
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		702.199	3.315.166	229.707	1.641.911
DÖNEM KARI (ZARARI)		702.199	3.315.166	229.707	1.641.911
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	41	241.863	1.313.800	73.356	644.613
Ana Ortaklık Payları	41	460.336	2.001.366	156.351	997.298
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-29.884	-30.975	9.050	-7.589
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	25	-37.355	-38.718	11.313	-9.485
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		7.471	7.743	-2.263	1.896
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	40	7.471	7.743	-2.263	1.896
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farkları			0		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar			0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-29.884	-30.975	9.050	-7.589
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		672.315	3.284.191	238.757	1.634.322
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		230.647	1.300.945	76.749	641.296
Ana Ortaklık Payları		441.668	1.983.246	162.008	993.026

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		-1.674.223	2.514.754
Dönem Karı (Zararı)		702.199	3.315.166
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	41	702.199	3.315.166
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		683.510	647.247
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	36	563.597	684.902
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		197.188	106.810
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	235.362	203.725
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	-38.174	-96.915
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.053	5.981
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	34	-35.165	-44.501
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	34	36.218	50.482
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	-78.328	-150.446
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.710.111	-798.733
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-802.937	-1.526.274
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-802.937	-1.526.274
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-320.013	603.976
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.483.466	-6.855
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.163.453	610.831
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	-1.350.210	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	-251.222	-88.215
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		254.342	192.777
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	254.342	192.777
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	52.734	217.410
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-251.174	-226.181
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-118.257	-626.470
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-132.917	400.289
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	12	-11.673	-7.860
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-29.958	35.634
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	25	-29.958	35.634
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.324.402	3.163.680
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	40	-349.821	-648.926
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-24.344	-86.443
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-24.344	-86.443
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-6.378	-12.636
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	-17.966	-73.807
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-178.047	89.480
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-178.047	89.480
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	47	-178.047	89.480
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.876.614	2.517.791
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.876.614	2.517.791
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	3.519.997	2.594.629
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	1.643.383	5.112.420

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primi/leri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelinler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelinler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskleri Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmaya Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Odenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları															0
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Oğemeler															0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden ıkarılması															0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden ıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden ıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden ıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden ıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
	Dönem Sonu Bakıyeller		6.000.000	3.325.712	-13.759.010	465.935	-167.603			199.928	7.323.226	460.336	3.848.524	7.652.399	11.500.923	