

HSBC YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

HSBC Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 31 Mart 2021 Konsolide Finansal Raporlar ve Dipnotlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	90.981.873	78.409.632
Finansal Yatırımlar	5	9.600.520	9.921.292
Ticari Alacaklar	6	53.586.830	80.277.350
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14	7.789.593	6.962.944
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		45.797.237	73.314.406
Diğer Alacaklar	7	15.602	11.257
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	14	15.602	11.257
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		1.329.444	1.262.186
Diğer Dönen Varlıklar		25.858	10.418
ARA TOPLAM		155.540.127	169.892.135
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		155.540.127	169.892.135
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	1.341.572	1.341.572
Maddi Duran Varlıklar	8	4.046.053	3.653.801
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	124.634	102.772
Peşin Ödenmiş Giderler		687.676	834.593
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		687.676	834.593
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	771.281	1.330.700
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.971.216	7.263.438
TOPLAM VARLIKLAR		162.511.343	177.155.573
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.054.854	1.478.419
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.054.854	1.478.419
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.054.854	1.478.419
Ticari Borçlar	6	13.377.045	13.454.349
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	14	2.081.297	2.329.521
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		11.295.748	11.124.828
Diğer Borçlar	7	37.134.592	27.497.352
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	14	32.823.959	25.195.609
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.310.633	2.301.743
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	3.491.069	3.434.175
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.206.632	5.260.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.923.123	4.976.902
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		283.509	283.509
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.122.547	2.572.561
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	644.570	1.166.269
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.477.977	1.406.292
ARA TOPLAM		61.386.739	53.697.267
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		61.386.739	53.697.267
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.823.988	1.932.946
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.823.988	1.932.946
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.823.988	1.932.946
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.294.589	2.262.522
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.294.589	2.262.522
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.118.577	4.195.468
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		65.505.316	57.892.735
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		97.006.027	119.262.838

Ödenmiş Sermaye	10	7.000.000	7.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	24.784.239	24.784.239
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	-415.481	-493.193
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-415.481	-493.193
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-415.481	-493.193
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	1.122.768	1.122.768
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.122.768	1.122.768
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	20.589.549	17.342.153
Yasal Yedekler		20.589.549	17.342.153
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	33.435.516	21.896.759
Net Dönem Karı veya Zararı		10.489.436	47.610.112
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		97.006.027	119.262.838
TOPLAM KAYNAKLAR		162.511.343	177.155.573

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	11	30.182.747	25.837.453
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	11	-6.149.371	-3.096.040
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		24.033.376	22.741.413
BRÜT KAR (ZARAR)		24.033.376	22.741.413
Genel Yönetim Giderleri	12	-13.133.063	-8.914.391
Pazarlama Giderleri		-1.841.841	-1.412.730
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		286.275	487.911
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-31	-335
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.344.716	12.901.868
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.332.550	3.802.161
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-199.437	-145.941
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		14.477.829	16.558.088
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		14.477.829	16.558.088
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.988.393	-4.478.870
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	-3.625.282	-3.815.799
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	-363.111	-663.071
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		10.489.436	12.079.218
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.489.436	12.079.218
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		10.489.436	12.079.218
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		77.710	110.834
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		97.138	142.095
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-19.428	-31.261
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-19.428	-31.261
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)		77.710	110.834
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		10.567.146	12.190.052
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0

Ana Ortaklık Payları		10.567.146	12.190.052
----------------------	--	------------	------------

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		33.778.427	12.123.557
Dönem Karı (Zararı)		10.489.436	12.079.218
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.932.063	4.256.916
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	298.808	315.088
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.217.951	1.379.261
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.217.951	1.430.362
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	-51.101
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.177.651	-1.836.740
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-4.177.651	-1.836.740
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-395.438	-79.563
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.988.393	4.478.870
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		43.368.825	14.345.167
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		320.772	-127.755
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		52.121.516	2.576.193
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-566.595	-906.613
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		79.659	-1.646.757
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-206.560	488.255
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-8.379.967	13.961.844
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		55.790.324	30.681.301
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.726.763	-6.515.931
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-16.285.134	-12.436.516
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	394.703
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-712.923	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-712.923	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-712.923	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-21.181.923	1.844.745
Ödenen Temettüleri		-25.195.609	0
Alınan Faiz		4.013.686	1.844.745
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.883.581	13.968.302
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		395.438	79.563
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.279.019	14.047.865
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	67.554.855	61.434.270
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	79.833.874	75.482.135

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar																			
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar														Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar								
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı										
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları			Gerçekçe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Getire Yararlı Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)																			
Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu																					
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																					
	Dönem Başı Bakıyeler		7.000.000	24.784.239			-569.880	-569.880	-569.880			1.122.768	1.122.768	1.122.768		14.857.592	15.671.942	34.088.097	96.954.758		96.954.758	
	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	10														2.484.561	31.603.536	-34.088.097				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						110.834	110.834	110.834										12.079.218	12.190.052		12.190.052
	Dönem Karı (Zararı)																		12.079.218	12.079.218		12.079.218
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						110.834	110.834	110.834											110.834		110.834
	Sermaye Arttırımı																					
	Sermaye Azaltımı																					
	Sermaye Avansı																					
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																					
	Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																					
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																					
	Kar Payları	10																				
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																		-25.195.609	-25.195.609		-25.195.609
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																					
	Pay Bazılı 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 Gerçekçe 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 (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																						
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe 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 (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																						
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																						
Dönem Sonu Bakıyeler		7.000.000	24.784.239			-459.046	-459.046	-459.046			1.122.768	1.122.768	1.122.768		17.342.153	22.079.869	12.079.218	83.949.201		83.949.201		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																						
Özkaynaklar Değişim Tablosu																						
Dönem Başı Bakıyeler		7.000.000	24.784.239			-493.193	-493.193	-493.193			1.122.768	1.122.768	1.122.768		17.342.153	21.896.759	47.610.112	119.262.838		119.262.838		
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	10														3.247.396	44.362.716	47.610.112					
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						77.712	77.712	77.712										10.567.148	10.567.148		10.567.148	
Dönem Karı (Zararı)																		10.489.436	10.489.436		10.489.436	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						77.712	77.712	77.712											77.712		77.712	
Sermaye Arttırımı																						
Sermaye Azaltımı																						
Sermaye Avansı																						
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																						
Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																						

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	Kar Payları	10																	
	Kar Payı Harış 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 Çıkılması																		
	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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
	Dönem Sonu Bakiyeler		7.000.000	24.784.239	-415.481	-415.481	-415.481		1.122.768	1.122.768	1.122.768	20.589.549	33.435.516	10.489.436	97.006.027			97.006.027	