

HSBC YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

HSBC Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 30 Eylül 2021 Konsolide Finansal Raporlar ve Dipnotlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	93.085.304	78.409.632
Finansal Yatırımlar	5	9.222.176	9.921.292
Ticari Alacaklar	6	67.036.267	80.277.350
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14	12.741.383	6.962.944
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		54.294.884	73.314.406
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0
Diğer Alacaklar	7	15.775	11.257
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	14	15.775	11.257
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		892.991	1.262.186
Diğer Dönen Varlıklar		505	10.418
ARA TOPLAM		170.253.018	169.892.135
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		170.253.018	169.892.135
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	1.341.572	1.341.572
Maddi Duran Varlıklar	8	3.745.677	3.653.801
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	156.380	102.772
Peşin Ödenmiş Giderler		356.287	834.593
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		356.287	834.593
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	2.203.681	1.330.700
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.803.597	7.263.438
TOPLAM VARLIKLAR		178.056.615	177.155.573
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.852.516	1.478.419
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.852.516	1.478.419
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.852.516	1.478.419
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar	6	9.210.030	13.454.349
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	14	1.226.178	2.329.521
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		7.983.852	11.124.828
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			0
Diğer Borçlar	7	34.577.999	27.497.352
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	14	32.823.959	25.195.609
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.754.040	2.301.743
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	3.540.046	3.434.175
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.653.924	5.260.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		7.400.829	4.976.902
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		253.095	283.509
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.600.480	2.572.561
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	1.274.405	1.166.269
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.326.075	1.406.292
ARA TOPLAM		59.434.995	53.697.267
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		59.434.995	53.697.267
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.729.538	1.932.946
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.729.538	1.932.946
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.729.538	1.932.946

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.254.934	2.262.522
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.254.934	2.262.522
Genel Karşılıklar		0	
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar		0	
Sigortacılık Teknik Karşılıkları		0	
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		0	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.984.472	4.195.468
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		63.419.467	57.892.735
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		114.637.148	119.262.838
Ödenmiş Sermaye	10	12.000.000	7.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	24.784.239	24.784.239
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	-207.123	-493.193
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-207.123	-493.193
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-207.123	-493.193
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	1.122.768	1.122.768
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.122.768	1.122.768
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	15.589.549	17.342.153
Yasal Yedekler		15.589.549	17.342.153
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	33.435.516	21.896.759
Net Dönem Karı veya Zararı		27.912.199	47.610.112
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		114.637.148	119.262.838
TOPLAM KAYNAKLAR		178.056.615	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 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	11	74.266.723	73.449.504	21.002.862	23.932.947
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	11	-10.902.870	-10.558.488	-1.701.407	-3.982.772
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		63.363.853	62.891.016	19.301.455	19.950.175
BRÜT KAR (ZARAR)		63.363.853	62.891.016	19.301.455	19.950.175
Genel Yönetim Giderleri	12	-36.398.939	-25.739.402	-11.031.001	-8.630.199
Pazarlama Giderleri		-4.098.258	-3.531.936	-1.009.585	-1.063.310
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.651.999	719.620	93.938	90.972
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-504	-408	-153	-42
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		24.518.151	34.338.890	7.354.654	10.347.596
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		14.646.763	12.450.093	4.927.105	5.833.986
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-540.762	-341.833	-167.884	-157.925
İştirakler, Müsterek Kontrol Edilen İşletmeler ve Bağlı Ortaklıklardan Diğer Gelirler (Giderler)		199.639	89.358	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		38.823.791	46.536.508	12.113.875	16.023.657
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		38.823.791	46.536.508	12.113.875	16.023.657
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-10.911.592	-11.231.876	-3.288.514	-3.633.306
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	-11.856.089	-10.604.746	-3.545.419	-3.635.455
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	944.497	-627.130	256.905	2.149
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		27.912.199	35.304.632	8.825.361	12.390.351
DÖNEM KARI (ZARARI)		27.912.199	35.304.632	8.825.361	12.390.351
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		27.912.199	35.304.632	8.825.361	12.390.351
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		286.068	159.944	-6.910	100.179
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		357.585	205.057	-8.638	128.436
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-71.517	-45.113	1.728	-28.257
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-71.517	-45.113	1.728	-28.257
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		286.068	159.944	-6.910	100.179
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		28.198.267	35.464.576	8.818.451	12.490.530
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		28.198.267	35.464.576	8.818.451	12.490.530

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			29.500.684	13.530.789
Dönem Karı (Zararı)			27.912.199	35.304.632
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			5.388.575	8.982.720
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9		817.254	867.419
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			7.359.178	2.945.416
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			7.389.592	2.972.350
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-30.414	-26.934
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-13.499.386	-5.232.879
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-13.499.386	-5.232.879
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			-200.063	-829.112
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			10.911.592	11.231.876
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			11.254.888	-15.057.371
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			699.116	-602.554
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			13.241.083	-15.706.116
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-5.778.439	1.010.451
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			19.019.522	-16.716.567
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-843.604	-1.040.676
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-4.518	-547
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-839.086	-1.040.129
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			847.501	-1.748.351
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.029.207	387.671
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-1.103.343	318.168
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			74.136	69.503
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.660.001	3.652.655
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-1.660.001	3.652.655
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			44.555.662	29.229.981
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-4.641.031	-6.708.438
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-10.413.947	-9.202.347
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			0	211.593
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-113.740	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-113.740	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-113.740	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-11.790.926	5.239.489
Ödenen Temettüler			-25.195.609	0
Alınan Faiz			13.205.044	5.150.131
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			199.639	89.358
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			17.596.018	18.770.278
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			200.064	829.112
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			17.796.082	19.599.390
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		67.554.855	61.434.270
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		85.350.937	81.033.660

Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
	Dönem Başı Baklıyeler		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	33.904.987	96.771.648		96.771.648	
	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													2.484.561	31.420.426	-33.904.987	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					159.944	159.944	159.944									35.304.632	35.464.576		35.464.576
	Dönem Karı (Zararı)																35.304.632	35.304.632		35.304.632
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					159.944	159.944	159.944										159.944		159.944
	Sermaye Artırımı																			
	Sermaye Azaltımı																			
	Sermaye Avansı																			
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																			
	Ortak Kontrolle Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																			
	Dönemde Ödenen Kar Payı Anvansları																			
	Kar Payları	10													-25.195.609		-25.195.609		-25.195.609	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																			
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																			
	Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																			
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartması																			
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																			
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																			
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																			
	Nakit Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kalenden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kalenden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kalenden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kalenden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) 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 Baklıyeler		7.000.000	24.784.239	-409.936	-409.936	-409.936			1.122.768	1.122.768	1.122.768		17.342.153	21.896.759	35.304.632	107.040.615		107.040.615		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
Dönem Başı Baklıyeler		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													3.247.396	44.362.716	47.610.112					
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					286.070	286.070	286.070									27.912.199	28.198.269		28.198.269	
Dönem Karı (Zararı)																27.912.199	27.912.199		27.912.199	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					286.070	286.070	286.070										286.070		286.070	
Sermaye Artırımı		5.000.000												-5.000.000						
Sermaye Azaltımı																				
Sermaye Avansı																				
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																				
Ortak Kontrolle Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																				

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	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		12.000.000	24.784.239	-207.123	-207.123	-207.123		1.122.768	1.122.768	1.122.768	15.589.549	33.435.516	27.912.199	114.637.148		114.637.148	