

OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 Tarihli Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 2410, "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		665.466	176.250
Finansal Yatırımlar	4	3.929.084	3.074.278
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	4	3.929.084	3.074.278
Ticari Alacaklar		157.286	1.741.916
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	157.286	1.734.042
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		0	7.874
Peşin Ödenmiş Giderler		35.683	281
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		35.683	281
ARA TOPLAM		4.787.519	4.992.725
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.787.519	4.992.725
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		3.700	4.549
Mobilya ve Demirbaşlar		3.700	4.549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		644	1.235
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		644	1.235
Ertelenmiş Vergi Varlığı	8	54.870	90.627
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		59.214	96.411
TOPLAM VARLIKLAR		4.846.733	5.089.136
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		22.000	26.096
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		16.891	15.495
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5.109	10.601
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		0	46.762
Diğer Borçlar		80.582	83.589
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		80.582	83.589
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	246.352
Kısa Vadeli Karşılıklar		15.603	670.957
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		15.603	670.957
ARA TOPLAM		118.185	1.073.756
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		118.185	1.073.756
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		30.885	21.950
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		30.885	21.950
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.885	21.950
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		149.070	1.095.706
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.697.663	3.993.430
Ödenmiş Sermaye	6	3.500.000	3.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	6	-3.893	-4.567
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.893	-4.567
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.893	-4.567
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	6	997.997	-89.051
Net Dönem Karı veya Zararı		203.559	1.087.048
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.697.663	3.993.430
TOPLAM KAYNAKLAR		4.846.733	5.089.136

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	7	8.867.115	1.596.144	853.926	1.331.450
Satışların Maliyeti	7	-7.839.108	-1.000.776	-213.630	-1.000.776
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.028.007	595.368	640.296	330.674
BRÜT KAR (ZARAR)		1.028.007	595.368	640.296	330.674
Genel Yönetim Giderleri		-816.729	-369.881	-559.203	-25.728
Pazarlama Giderleri		-143.663	-92.170	-59.784	-187.115
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		26.129	4.955	11.329	3.074
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		93.744	138.272	32.638	120.905
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		93.744	138.272	32.638	120.905
Finansman Gelirleri		279.861	148.114	74.486	70.515
Finansman Giderleri		-2.168	0	-1.616	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		371.437	286.386	105.508	191.420
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-167.878	-57.699	-10.699	-41.811
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	8	-132.311	-61.110	0	-45.052
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	8	-35.567	3.411	-10.699	3.241
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		203.559	228.687	94.809	149.609
DÖNEM KARI (ZARARI)		203.559	228.687	94.809	149.609
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		203.559	228.687	94.809	149.609
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		674	-6.859	26.018	-6.859
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		864	-8.574	33.356	-8.574
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-190	1.715	-7.338	1.715
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-190	1.715	-7.338	1.715
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		674	-6.859	26.018	-6.859
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		204.233	221.828	120.827	142.750
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		204.233	221.828	120.827	142.750

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-57.884	-706.689
Dönem Karı (Zararı)		203.559	228.687
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		78.548	-128.415
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.440	709
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		9.585	23.264
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		9.585	23.264
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-100.355	-155.799
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-100.355	-155.799
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		167.878	3.411
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		697.762	-730.926
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-854.806	-796.142
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.584.630	356.361
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.576.756	355.847
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.874	514
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-24.959	-165
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-24.959	-165
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.096	-287.454
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.396	-274.569
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-5.492	-12.885
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.007	-3.526
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-3.007	-3.526
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		979.869	-630.654
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-659.090	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-378.663	-76.035
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		591.399	1.148.114
Alınan Faiz		91.399	148.114
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		500.000	1.000.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		533.515	441.425
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		533.515	441.425
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		131.951	131.976
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		665.466	573.401

Dipnot Referansı	Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						
	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risiken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
		Tanımlanmış Fayda Planları/Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları					

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.06.2017

Carı Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan												
	Kar Payıan												
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) 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 Bakiyeler		3.500.000	-3.893		997.997	203.559	4.697.663				4.697.663	