

OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	312.386	618.842
Finansal Yatırımlar	4	6.257.310	5.138.581
Ticari Alacaklar	5	192.606	131.584
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	122.490	107.407
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		70.116	24.177
Peşin Ödenmiş Giderler	6	57.418	3.792
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	14.113	8.162
Diğer Dönen Varlıklar		1.111	687
ARA TOPLAM		6.834.944	5.901.648
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.834.944	5.901.648
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	5.428	7.152
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	38.898	26.175
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		44.326	33.327
TOPLAM VARLIKLAR		6.879.270	5.934.975
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	26.646	1.599
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17	1.245	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		25.401	1.599
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	7	44.212	33.698
Diğer Borçlar	11	13.191	16.940
Kısa Vadeli Karşılıklar		32.787	26.210
ARA TOPLAM		116.836	78.447
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		116.836	78.447
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	149.836	97.324
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		149.836	97.324
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		266.672	175.771
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.612.598	5.759.204
Ödenmiş Sermaye	12	6.750.000	6.750.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-990.796	-1.114.379
Net Dönem Karı veya Zararı		853.394	123.583
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.612.598	5.759.204
TOPLAM KAYNAKLAR		6.879.270	5.934.975

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	5.091.958	98.564.927	618.780	27.099.866
Satışların Maliyeti	13	-3.199.494	-97.651.343	0	-26.766.748
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.892.464	913.584	618.780	333.118
BRÜT KAR (ZARAR)		1.892.464	913.584	618.780	333.118
Genel Yönetim Giderleri	14	-1.629.688	-1.083.865	-528.220	-400.741
Pazarlama Giderleri	14	-34.502	-46.383	-11.204	-18.795
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	5	7.155	0	544
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		0	-544	0	-544
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		228.279	-210.053	79.356	-86.418
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		228.279	-210.053	79.356	-86.418
Finansman Gelirleri	15	612.393	179.231	289.700	130.888
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		840.672	-30.822	369.056	44.470
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		12.722	5.584	5.053	4.770
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	12.722	5.584	5.053	4.770
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		853.394	-25.238	374.109	49.240
DÖNEM KARI (ZARARI)		853.394	-25.238	374.109	49.240
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		853.394	-25.238	374.109	49.240
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
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		853.394	-25.238	374.109	49.240
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		853.394	-25.238	374.109	49.240

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-918.848	-1.217.177
Dönem Karı (Zararı)		853.394	-25.238
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-570.880	-146.535
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	1.723	6.954
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	10	52.511	31.326
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	-612.392	-179.230
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	-12.722	-5.585
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.195.412	-1.038.819
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4	-1.118.729	-1.502.500
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-61.022	651.671
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	6	-53.626	-36.546
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	25.048	15.674
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		13.342	-189.637
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-425	22.519
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-912.898	-1.210.592
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	-5.950	-6.585
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		612.056	179.230
Alınan Faiz		612.056	179.230
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-306.792	-1.037.947
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-306.792	-1.037.947
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	618.842	1.359.105
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	312.050	321.158



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
		Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar						
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Başı Baklıyeler		4.250.000					-1.155.133	40.754	3.135.621		3.135.621
	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							40.754	-40.754	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Dönem Karı (Zararı)								-25.238	-25.238		-25.238
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Sermaye Artırımı											
	Sermaye Azaltımı											
	Sermaye Avansı											
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
	Kar Payları											
	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 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe 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 (Yükümlülüğü) 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 Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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		4.250.000					-1.114.379	-25.238	3.110.383		3.110.383
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Baklıyeler		6.750.000					-1.114.379	123.583	5.759.204		5.759.204	
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	12						123.583	-123.583	0		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Karı (Zararı)								853.394	853.394		853.394	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	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 Gerçekle 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 Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle 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 Gerçekle 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		6.750.000				-990.796	853.394	6.612.598		6.612.598