

OYAK YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	3.481.615	4.363.549
Finansal Yatırımlar	4	31.293.328	29.066.856
Ticari Alacaklar	5	0	48.109
Diğer Alacaklar	6	3.033.195	1.064.658
Peşin Ödenmiş Giderler		64.648	8.678
Diğer Dönen Varlıklar		3.068	2.594
ARA TOPLAM		37.875.854	34.554.444
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		37.875.854	34.554.444
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	131.610	177.168
Özel Maliyetler		131.610	177.168
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		131.610	177.168
TOPLAM VARLIKLAR		38.007.464	34.731.612
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	480.690	58.820
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16	61.079	58.820
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		419.611	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	44.956	35.585
Diğer Borçlar	6	2.998	2.205
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.998	2.205
Kısa Vadeli Karşılıklar	7	47.753	28.203
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		47.753	28.203
ARA TOPLAM		576.397	124.813
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		576.397	124.813
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	159.602	110.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		159.602	110.399
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		159.602	110.399
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		735.999	235.212
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		37.271.465	34.496.400
Ödenmiş Sermaye	11	20.000.000	20.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			0
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)			0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	1.014.940	732.595
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	12.420.556	8.183.026
Net Dönem Karı veya Zararı	11	3.835.969	5.580.779
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		37.271.465	34.496.400
TOPLAM KAYNAKLAR		38.007.464	34.731.612

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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					
Hasılat	12	51.137.539	56.625.180	19.116.045	17.620.801
Satışların Maliyeti	12	-45.649.155	-52.149.398	-16.306.406	-15.637.715
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		5.488.384	4.475.782	2.809.639	1.983.086
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı			0		0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)			0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		5.488.384	4.475.782	2.809.639	1.983.086
Genel Yönetim Giderleri	13	-1.455.651	-1.240.094	-495.381	-418.969
Pazarlama Giderleri	13	-196.759	-163.532	-54.051	-40.210
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-5	-8	-2	-1
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri			0		0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906
DÖNEM KARI (ZARARI)		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906
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)		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.835.969	3.072.148	2.260.205	1.523.906

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		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			180.941	-15.667.179
Dönem Karı (Zararı)			3.835.969	3.072.148
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			3.835.969	3.072.148
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-3.759.105	-551.810
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8		45.557	0
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-850.814	900.154
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4		-850.814	900.154
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			49.203	30.083
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			49.203	30.083
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-3.003.051	-1.482.047
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-3.003.051	-1.482.047
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler				0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler				0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler				0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-3.131.677	-19.744.410
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-1.375.658	-19.887.171
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			48.109	-514.690
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			48.109	-514.690
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-2.226.791	651.475
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-2.226.791	651.475
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler				0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			421.870	7.365
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			421.870	7.365
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler				0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			793	-1.389
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			793	-1.389
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-3.054.813	-17.224.072
Alınan Temettüler	12		232.703	74.846
Alınan Faiz			3.003.051	1.482.047
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			0	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri				0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar				0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler				0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-1.060.904	-1.137.923
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri				0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları				0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri				0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri				0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları				0
Ödenen Temettüler	11		-1.060.904	-1.137.923
Alınan Faiz			0	

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-879.963	-16.805.102
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-879.963	-16.805.102
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	4.361.578	17.361.123
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.481.615	556.021

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		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler		20.000.000					419.349	3.645.128	5.989.067	30.053.544		30.053.544
	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							313.246	5.675.821	-5.989.067	0		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								3.072.148		3.072.148		3.072.148
	Dönem Karı (Zararı)												
	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	11							-1.137.923		-1.137.923		-1.137.923
	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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakıyeler	11		20.000.000					732.595	8.183.026	3.072.148	31.987.769	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler		20.000.000					732.595	8.183.026	5.580.779	34.496.400		34.496.400
	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							282.345	5.298.434	-5.580.779	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									3.835.969	3.835.969		3.835.969
	Dönem Karı (Zararı)												
	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	11							-1.060.904		-1.060.904		-1.060.904

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	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 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 (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 Çıkarılan 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 Çıkarılan 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)												0
	Dönem Sonu Bakiyeler	11	20.000.000				1.014.940	12.420.556	3.835.969	37.271.465			37.271.465