

**OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU(BİLANÇO)
ÖZET KONSOLİDE KAR VE ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
NOT 3	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ
NOT 4	FİNANSAL YATIRIMLAR
NOT 5	FİNANSAL BORÇLAR
NOT 6	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI
NOT 7	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR
NOT 8	MADDİ DURAN VARLIKLAR.....
NOT 9	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR
NOT 10	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....
NOT 11	DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....
NOT 12	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER
NOT 13	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....
NOT 14	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.
NOT 15	FAALİYET GİDERLERİ.....
NOT 16	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....
NOT 17	FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ
NOT 18	DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ
NOT 19	GELİR VERGİLERİ.....
NOT 20	PAY BAŞINA KAZANÇ.....
NOT 21	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.
NOT 22	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....
NOT 23	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş (Konsolide) 30.09.2015	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş (Bireysel) 31.12.2014
DÖNEN VARLIKLAR		68.915.901	40.369.345
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	689.682	568.248
Finansal Yatırımlar	4	23.851.595	17.155.585
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-7	164.407	2.185.244
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	38.648.772	19.624.330
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.321.510	773.777
Peşin Ödenmiş Giderler		160.524	35.619
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		76.992	14.118
Diğer Dönen Varlıklar	11	2.419	12.424
DURAN VARLIKLAR		3.041.869	1.625.485
Finansal Yatırımlar	4	169.951	169.951
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.390.366	933.714
Maddi Duran Varlıklar	8	351.918	326.536
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	44.708	58.436
Ertelenmiş Vergi Varlığı		84.926	136.848
TOPLAM VARLIKLAR		71.957.770	41.994.830

Ekli notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

(*) Yukarıdaki özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 09 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş (Konsolide) 30.09.2015	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş (Bireysel) 31.12.2014
KAYNAKLAR	Dipnot Referansı		
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		45.873.582	25.657.132
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	7.410.717	8.349.991
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-7	2.856.051	1.959.823
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	33.731.877	13.889.042
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	248.552	203.464
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		856.105	231.407
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		240.106	--
Kısa Vadeli Karşılıkları			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	280.419	424.057
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	110.000	510.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	139.755	89.348
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		386.850	219.660
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	368.428	219.660
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		18.422	--
ÖZKAYNAKLAR		25.697.338	16.118.038
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		25.697.338	16.118.038
Ödenmiş Sermaye	13	19.700.000	12.200.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	13	12.912.575	12.912.575
Paylara İlişkin Primler	13	1.986.552	1.985.287
Değer Artış Fonları	13	1.545	1.545
Diğer Kazanç/ (Kayıplar)	13	(21)	33.855
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	814.234	662.494
Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	13	(11.829.458)	(14.803.152)
Net Dönem Karı		2.111.911	3.125.434
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	--	--
TOPLAM KAYNAKLAR		71.957.770	41.994.830

Ekli notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

(*) Yukarıdaki özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 09 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

		Cari Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
		(Konsolide)	(Konsolide)	(Bireysel)	(Bireysel)
		01.01.-	01.07.-	01.01.-	01.07.-
Dipnot		30.09.2015	30.09.2015	30.09.2014	30.09.2014
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	14	805.001.535	229.419.106	928.572.087	212.856.906
Satışların Maliyeti (-)	14	(794.865.161)	(226.666.774)	(921.525.612)	(210.103.266)
BRÜT KAR / (ZARAR)		10.136.374	2.752.332	7.046.475	2.753.640
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(1.446.723)	(463.594)	(781.780)	(255.627)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(8.184.356)	(2.858.483)	(6.115.095)	(2.106.745)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.223.802	324.016	140.156	52.792
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(6.218)	17.792	(7.126)	(1.785)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		1.722.879	(227.937)	282.630	442.275
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	1.188.271	680.234	1.366.647	385.468
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	16	(37)	74.297	(66.651)	25.038
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI		2.911.113	526.594	1.582.626	852.781
Finansman Geliri	17	364.543	234.338	31.551	10.732
Finansman Gideri (-)	17	(844.826)	(314.710)	(575.890)	(175.944)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		2.430.830	446.222	1.038.287	687.569
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		(318.919)	(186.488)	25.666	(4.063)
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)		(240.106)	(177.605)	--	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)		(78.813)	(8.883)	25.666	(4.063)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		2.111.911	259.734	1.063.953	683.506
DÖNEM KARI / (ZARARI)		2.111.911	259.734	1.063.953	683.506
Dönem Karı Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları		2.111.911	259.734	1.063.953	683.506
Pay Başına Kazanç		0,1498	(0,0021)	0,0872	0,0560
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	20	0,1498	(0,0021)	0,0872	0,0560
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	18	(42.345)	(21.509)	42.060	23.226
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	18	8.469	4.302	(8.412)	(4.645)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(33.876)	(17.207)	33.648	18.581
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.078.035	242.527	1.097.601	702.087
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları		2.078.035	242.527	1.097.601	702.087

Ekli notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

(*) Yukarıdaki özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 09 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

							Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler						
								Birikmiş Karlar / (Zararlar)					
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Avansı	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	Paylara ilişkin primler/ iskontolar	Değer Artış Fonu	Diğer Kazanç/ (Kayıplar)	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararı	Cari Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklık'a ait özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
01.01.2014 tarihi itibarıyla bakiyeler		12.200.000	--	12.912.575	1.985.287	1.545	4.117	635.047	(15.370.536)	594.831	12.962.866	--	12.962.866
Geçmiş yıl karı / (zararına) transfer		--	--	--	--	--	--	--	594.831	(594.831)	--	--	--
Yasal yedeklere transfer		--	--	--	--	--	--	27.447	(27.447)	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	--	33.648	--	--	1.063.953	1.097.601	--	1.097.601
30.09.2014 tarihi itibarıyla bakiyeler		12.200.000	--	12.912.575	1.985.287	1.545	37.765	662.494	(14.803.152)	1.063.953	14.060.467	--	14.060.467
01.01.2015 tarihi itibarıyla bakiyeler		12.200.000	--	12.912.575	1.985.287	1.545	33.855	662.494	(14.803.152)	3.125.434	16.118.038	--	16.118.038
Geçmiş yıl karı/ (zararına) transfer	13	--	--	--	--	--	--	--	3.125.434	(3.125.434)	--	--	--
Yasal yedeklere transfer	13	--	--	--	--	--	--	151.740	(151.740)	--	--	--	--
Hisse senedi ihraç primi	13	--	--	--	1.265	--	--	--	--	--	1.265	--	1.265
Toplam kapsamlı gelir	13	--	--	--	--	--	(33.876)	--	--	2.111.911	2.078.035	--	2.078.035
Nakit sermaye arttırımı	13	7.500.000	--	--	--	--	--	--	--	--	7.500.000	--	7.500.000
30.09.2015 tarihi itibarıyla bakiyeler		19.700.000	--	12.912.575	1.986.552	1.545	(21)	814.234	(11.829.458)	2.111.911	25.697.338	--	25.697.338

Ekli notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

(*) Yukarıdaki özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 09 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş (Konsolide) 01.01.- 30.09.2015	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş (Bireysel) 01.01.- 30.09.2014
	Dipnot Referansı		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(6.612.710)	(5.220.393)
Dönem Karı/ (Zararı)		2.111.911	1.038.287
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(433.188)	162.018
-Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8 - 9	111.582	103.125
-Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(298.874)	(31.551)
-Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler		318.919	--
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
-Personel prim karşılığı	10	226.936	226.345
-Kıdem tazminatı karşılığı	10	126.559	99.172
-Kullanılmamış izin karşılığı	10	(11.094)	27.465
-İptal edilen diğer karşılıklar	12	(400.000)	--
-Kar/ zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	4	(507.216)	(262.538)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(8.291.433)	(6.420.698)
-Alım satım amaçlı finansal varlıklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	4	(6.215.463)	(1.414.261)
-Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	7	(17.003.600)	(1.502.736)
-Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(6.182.164)	(1.423.897)
-Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	7	20.764.207	(1.506.983)
-Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		725.203	(319.897)
-Ödenen personel primi	10	(359.480)	(249.269)
-Ödenen kıdem tazminatı	10	(20.136)	(3.655)
B. Yatırım Faaliyetinden Kaynaklanan Nakit Akımları		(123.943)	(130.167)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8 - 9	(123.943)	(130.167)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		6.858.135	4.933.236
Finansal borçları ile ilgili nakit girişleri(+)/çıkışları(-)	5	(941.995)	4.901.685
Tahsil edilen faizler		298.865	31.551
Hisse senedi Emisyon primi		1.265	--
Nakit ödenen sermaye artırım		7.500.000	--
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		121.482	(417.324)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki E		--	--
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış	3	121.482	(417.324)
E. Dönem başı nakit ve nakit benzeri değerler	3	568.191	817.384
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler A+B+C+D+E	3	689.673	400.060

Ekli notlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

(*) Yukarıdaki özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 09 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. ("Ana Ortaklık"), Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere İktisat Menkul Değerler A.Ş. adı altında 19.12.1996 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Memurluğu 358869-306451 sicil no. ile tescil ile kurulmuştur.

Ana Ortaklık, 15.10.2010 tarihli Olağan Genel Kurul'da alınan ve 01.11.2010 tarihli TTSG'nde yayınlanan karar ile de "Orion Investment Menkul Değerler A.Ş." olan unvanını "Osmanlı Menkul Değerler A.Ş." olarak değiştirmiştir.

Ana Ortaklık'ın, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 12. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: IV No. 38 sayılı Tebliği hükümleri uyarınca "kayıtlı sermaye sistemine geçilmesi" Sermaye Piyasası Kurulunun 22.01.2013 tarih, 29833736-110.04.01-101-499 sayılı yazı ile onaylanmıştır.

Ana Ortaklık'ın Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınmış yetki belgeleri aşağıda sunulmaktadır:

- Alım Satım Aracılığı Yetki Belgesi (Alım Tarih/No: 25 Kasım 2010 - ARK/ASA-389)
- Türev Araçların Alım Satımına Aracılık Yetki Belgesi (Alım Tarih/No: 30 Haziran 2014 - ARK/TAASA-233)
- Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesi (Alım Tarihi/No: 25 Kasım 2010 – ARK/PY-269)
- Kredili Menkul Kıymet, Açığa Satış ve Menkul Kıymetlerin Ödünç Alma ve Verme İşlemlerinin İzin Belgesi (Alım Tarihi/No: 25 Kasım 2010)
- Halka Arza Aracılık Yetki Belgesi (08.02.2013 – ARK/HAA-322)
- Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Yetki Belgesi (Alım Tarihi / No: 30.06.2014 – ARK/KAS-35)

Bağlı Ortaklık'ın Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınmış yetki belgeleri aşağıda sunulmaktadır:

- Faaliyet yetki belgesi (PYŞ/PY.25/743)

Ana Ortaklık'ın ilişikteki özet konsolide finansal tablolarda konsolide ettiği bağlı ortaklığı konumundaki Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.'nin faaliyet konusu; SPK'nın ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. 11 Mart 2015 tarihinde kurulmuş olduğundan Ana Ortaklık tarafından ilk defa olarak 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir.

Grup'un ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Grup	30.09.2015 Ortaklık		31.12.2014 Ortaklık	
		Tutarı	Oranı	Tutarı	Oranı
Ömer Zühtü Topbaş	A	45.000	0,23%	45.000	0,37%
Ömer Zühtü Topbaş	B	11.498.058	58,37%	7.020.493	57,55%
Georgrobert Wiederkehr	B	1.943.226	9,86%	1.203.419	9,86%
Eskandar Maleki	B	1.709.684	8,68%	1.000.000	8,20%
Mehmet Taylan Tatlısu	B	1.002.784	5,09%	701.014	5,75%
Diğer	B	3.501.248	17,77%	2.230.074	18,28%
Toplam		19.700.000	100%	12.200.000	100%
Sermaye Düzeltmesi Farkları		12.912.575		--	

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Ana Ortaklık Adres

Ana Ortaklık Genel Müdürlük: Büyükdere Cad. İç Kapı No.69 Nurol Plaza K: 8 Sarıyer / İstanbul

Bağlı Ortaklık Genel Müdürlük: Büyükdere Cad. İç Kapı No.69 Nurol Plaza K: 8 Sarıyer / İstanbul

Grup’un 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 78 kişidir (31.12.2014: 52 kişi).

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık’ın konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık detayı aşağıdaki gibidir:

	Sermayedeki Pay Oranı	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Esas Faaliyet Konusu
Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.	% 100	İstanbul / Türkiye	Portföy yönetimi

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş., 2.000.000 TL sermaye ile 11 Mart 2015 tarihinde kurulmuş olup 18 Haziran 2015 tarihinde faaliyete geçmiştir. Bu sermaye, her biri 1,00 Türk Lirası değerinde 2.000.000 paya ayrılmıştır. Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 5.000.000 TL olup, her biri 1 (Bir) TL itibari değerinde 5.000.000 (Beş milyon) adet paya bölünmüştür. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2015-2019 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

Bağlı ortaklık’ın ana faaliyet konusu, SPK’nın ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. Ayrıca, yatırım ortaklıklarının, 28.03.2001 tarihli ve 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında kurulan emeklilik yatırım fonlarının ve bunların muadili yurt dışında kurulmuş yabancı kolektif yatırım kuruluşlarının portföylerinin yönetimi de ana faaliyet konusu kapsamındadır.

Grup’un 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal tablolar Ana Ortaklık’ın yönetim kurulu tarafından 09 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır. Mevzuat çerçevesinde Ana Ortaklık’ın yetkili kurullarının ve düzenleyici kurumların finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1) Uygulanan muhasebe standartları ve TMS’ye uygunluk beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, varlıklar için ödenen tutar esas alınmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide bilançosu, bu tarihte sona eren dokuz aylık döneme ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu ile finansal tabloları tamamlayıcı dipnotlar, 09 Kasım 2015 tarihinde Ana Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standart'ı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standart'ı ("TMS 34") uyarınca hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standart'ına uygun olarak hazırlanması, Grup Yönetimi'nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Grup Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlar 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında kullanılanlarla aynıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yıl sonu finansal tablolarının Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir.

2.1.2 Geçerli ve raporlama para birimi

Grup'un finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Grup'un geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. TFRS uyarınca 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan TFRS'ler

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Nisan 2015'de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer safhaları KGK tarafından kabul edildikten sonra değerlendirecektir.

TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerine Açıklık Getirilmesi (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik gelir bazlı amortisman hesaplaması yöntemlerinin maddi duran varlıkların amortisman hesaplamalarında kullanılamayacağını açıkça ifade etmektedir. TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik, maddi olmayan duran varlıkların amortismanında gelir bazlı amortisman yöntemlerinin kullanılmasının uygun

olmayacağı yönünde aksi kanıtlanılabilir bir varsayım uygulamaya koymaktadır. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

Değişiklikler bir işletme standardın işletme tanımına uygun olan müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardının uygulanıp uygulanamayacağına açıklık getirmektedir. Değişiklikler işletme birleşmesi muhasebeleştirilmesinin bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için uygulanmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 – İşletmenin İştirakine veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışı veya Katkısı (Değişiklikler)

Bu değişiklikler yürürlükteki konsolidasyon ve özkaynak muhasebesi uygulamalarının arasındaki çelişkiyi ele almaktadır. Değişiklikler transfer edilen varlıkların TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardındaki “iş” tanımına uyması haline bütün kazancın muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TMS 27 – Konsolide Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi (Değişiklik)

Değişiklikler özkaynak yönteminin bireysel finansal tablolarda kullanılmasına izin vermektedir ve bu uygulama sadece iştirak ve iş ortaklıkları için değil bağlı ortaklıklar için de geçerlidir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve geriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TMS 1: Açıklama İnisyatifi (Değişiklik)

Değişiklikler; önemlilik, ayrıştırma ve alt toplamalar, dipnot yapısı, muhasebe politikaları açıklamaları, özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklik)

Şubat 2015'de, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28'de değişiklikler yapmıştır: Değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Yıllık iyileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan ‘TFRS’de Yıllık İyileştirmeler’ aşağıda sunulmuştur. Değişiklikler 1 Ocak 2016'dan itibaren geçerlidir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikliğin erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

Değişiklik, işletmelerin varlıkların (veya varlık gruplarının) elden çıkarılması yöntemini değiştirdikleri ve bu varlıkların dağıtım amaçlı elde tutulan varlık kriterine artık uymadığı durumlarda TFRS 5 gerekliliklerini açıklığa kavuşturmaktadır.

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar

TFRS 7, işletmenin devredilen finansal varlıklarla ilgisinin devam ettiği ve bu varlıkların finansal durum tablosu dışı bırakıldığı durumlardaki hizmet anlaşmalarının bu standardın gerekli kıldığı açıklamaların kapsamına girdiği durumları açıklığa kavuşturmak amacıyla değiştirilmiştir. TFRS 7 aynı zamanda Açıklamalar: Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (TFRS 7'de değişiklikler) tarafından getirilen ek açıklama gerekliliklerini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 19 iskonto oranının belirlenmesinde kullanılan yüksek kaliteli özel sektör tahvillerinin veya devlet tahvillerinin, faydaların ödeneceği para birimi ile aynı olması konusuna açıklık getirecek şekilde değiştirilmiştir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama

TMS 34 bazı açıklamaların ara dönem finansal tablolara ait dipnotlara dahil edilmemesi durumunda, bu açıklamaların "ara dönem raporlamanın başka bölümlerinde" sunulabileceği konusuna açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Örneğin, ara dönem finansal raporlara gönderme yaparak finansal raporlamanın başka bölümlerinde (yönetim yorumları veya risk raporları) bu bilgiler açıklanabilir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS'deki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39’daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9’un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)’den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014’te UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanan olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS 15’e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Grup, standardın finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

UMSK, Temmuz 2014’te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. UFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden ‘kendi kredi riski’ ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 14 Düzenleyici Erteleme Hesapları

UMSK 2012 yılında Oranı Düzenlenmiş Faaliyetler üzerine kapsamlı bir proje başlatmıştır. UMSK projenin bir parçası olarak oranı düzenlenen işletmelerden ilk defa UFRS uygulayacak olanlar için geçici bir çözüm olması açısından kısıtlı kapsamda bir Standart yayımlamıştır. Bu Standart ilk kez UFRS uygulayacak işletmeler için halihazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını UFRS'ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir. Bu Standart 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

2.5 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklık

Bağlı ortaklık, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, bir işletmeyi o işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Konsolide edilen bağlı ortaklığın net aktiflerinden kontrol gücü olmayan paylarına isabet eden tutarlar ana ortaklığa isabet eden tutardan ayrı olarak belirlenir. Net aktiflerden kontrol gücü olmayan paylara isabet eden tutarlar, işletme birleşmesinin gerçekleştiği tarihte hesaplanan kontrol gücü olmayan paylardan; ve işletme birleşmesinin gerçekleştiği tarihten sonra özkaynaklarda meydana gelen değişikliklerden kontrol gücü olmayan paylara isabet eden tutarlardan oluşur. Kar ya da zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kısmı, ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır. Söz konusu durum kontrol gücü olmayan paylarda ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

30.09.2015 tarihi itibarıyla Ana ortaklığın konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının detayları aşağıda verilmektedir:

	Sermayedeki Pay Oranı	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Esas Faaliyet Konusu
Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. (*)	% 100	İstanbul / Türkiye	Portföy yönetimi

(*) 30.09.2015 tarihi itibarıyla Ana Ortaklığın Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. üzerindeki iştirak oranı % 100 olduğundan dolayı ve yönetme gücüne sahip olması nedeniyle konsolide edilmiştir.

Tam Konsolidasyon Yöntemi

- Ana Ortaklığın ve bağlı ortaklığın ödenmiş sermayesi ve bilanço kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesidir; konsolide finansal durum tablosunda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynak hesap grubundan sonra "Kontrol gücü olmayan paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.
- Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra "Kontrol gücü olmayan paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2015	31.12.2014
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	644.493	330.149
- Vadeli mevduat	45.180	238.042
Faiz tahakkuku	9	57
Toplam	689.682	568.248

Grup'un 30.09.2015 tarihi itibarıyla konsolide ve 31.12.2014 tarihi itibarıyla bireysel nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	30.09.2015	31.12.2014
Nakit ve nakit benzerleri	689.682	568.248
Faiz tahakkukları	(9)	(57)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	689.673	568.191

Vadeli mevduatlar

Para cinsi	Faiz oranı	Vade	30.09.2015 Tutar
TL	7,50%	01.10.2015	45.180
			45.180

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

31.12.2014 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz ve vade detayları aşağıdaki gibidir:

			31.12.2014
Para cinsi	Faiz oranı	Vade	Tutar
TL	7,50%	02.01.2015	53.631
TL	9,50%	02.01.2015	160.404
TL	7,69%	02.01.2015	17.872
USD	0,50%	02.01.2015	6.135
Toplam			238.042

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar	30.09.2015	31.12.2014
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar	23.851.595	17.155.585
Toplam	23.851.595	17.155.585

Grup'un faaliyeti gereği finansal yatırım hesabında bulunan kıymetler, alım satım amaçlı finansal varlıklar olup, gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmiştir. Gerçeğe uygun değer 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da bekleyen güncel emirler arasındaki en iyi alış emirlerini, en iyi alış emirlerinin bulunmaması durumunda gerçekleşen en yakın zamanlı işlemin fiyatını, bunun da olmaması durumunda ise maliyet değerini ifade etmektedir.

Alım-satım amaçlı finansal varlıklar içindeki nominal değeri 2.579.960 TL (31 Aralık 2014: 2.834.307 TL) ve kayıtlı değeri 2.688.178 TL (31 Aralık 2014: 2.965.633 TL) olan borçlanma senetleri repo işlemleri kapsamında geri alma taahhüdü ile Grup'un müşterilerine satılmış olup, bu işlem karşılığında müşterilerden sağlanan nakit tutarı repo işlemlerinden sağlanan fonlar olarak ticari borçlar içerisinde yer almaktadır.

30.09.2015	Maliyet Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları	2.598.800	2.690.428
Özel Kesim Tahvil Senet ve Bonoları	20.709.820	21.161.117
Hisse Senetleri	1	50
Toplam	23.308.621	23.851.595

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

	Maliyet Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
31.12.2014		
Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları	2.997.669	3.018.257
Özel Kesim Tahvil Senet ve Bonoları	13.815.980	14.137.291
Hisse Senetleri	--	37
Toplam	16.813.649	17.155.585

30.09.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli finansal yatırımları, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmış olup, detayı aşağıdaki gibidir;

Uzun vadeli finansal yatırımlar	30.09.2015	31.12.2014
Takasbank - İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	10.240	10.240
Borsa İstanbul A.Ş.	159.711	159.711
Toplam	169.951	169.951

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar	30.09.2015	31.12.2014
Borsa para piyasasına borçlar	7.202.729	8.349.991
Banka kredileri (Vergi ödemeleri için spot kredi)	207.988	--
Toplam	7.410.717	8.349.991

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla borsa para piyasasına borçların ve banka kredilerinin faiz ve vade detayları aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı	Vade	Tutar
TL	14,00%	01.10.2015	6.002.301
TL	13,00%	01.10.2015	1.200.428
TL	(*)	--	207.988
Toplam			7.410.717

(*) Vergi ödemeleri için kullanılan spot faizsiz kredidir.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

5. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Para cinsi	Faiz oranı	Vade	31.12.2014
			Tutar
TL	8,50%	01.02.2015	8.349.991
Toplam			8.349.991

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

6.1) İlişkili taraflardan alacaklar:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	30.09.2015	31.12.2014
Bosphoros Umbrella Sicav P.L.C .	50.919	1.941.542
Bosphoros Capital Portföy Yönetimi A.Ş.(*).	--	7.352
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Virtus Serbest Yatırım Fonu	24.629	18.333
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Minerva Hisse Yoğun Serbest Yatırım Fonu	1.335	13
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Anatolia Serbest Yatırım Fonu	16.883	73.284
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Beylerbeyi Serbest Yatırım Fonu	31.226	111.847
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. B Tipi Tahvil ve Bono Fon	1.326	2.592
Eskander Maleki	37.548	30.281
Georgrobert Wiederkehr	530	--
Pınar Çakılkaya	11	--
Toplam	164.407	2.185.244

(*) İlgili kuruluş 25 Mart 2015 tarihi itibarıyla ilişkili taraf statüsünden çıkmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

6.2) İlişkili taraflara borçlar:

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar	30.09.2015	31.12.2014
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Virtus Serbest Yatırım Fonu	91	91
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Minerva Hisse Yoğun Serbest Yatırım Fonu	9.629	12.574
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Anatolia Serbest Yatırım Fonu	759.000	916.486
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Beylerbeyi Serbest Yatırım Fonu	573.103	1.017.213
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. B Tipi Tahvil ve Bono Fon	16.584	4.457
Ömer Zühtü Topbaş	7.200	2.397
Mehmet Taylan Tatlısu	40.345	6.600
Pınar Çakılıkaya	4.655	4
Eskander Maleki	1.445.444	1
Toplam	2.856.051	1.959.823

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

6.3) İlişkili taraflardan alınan gelirler:

İlişkili taraflardan alınan gelirler:	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Bosphoros Umbrella Sicav P.L.C . Bosphoros Capital Portföy Yönetimi A.Ş.(*)	626.295 --	570.026 --	510.656 65.142	228.614 19.556
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Virtus Serbest Yatırım Fonu	191.349	68.888	45.583	23.683
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Minerva Hisse Yoğun Serbest Yatırım Fonu	8.713	4.609	7.719	2.367
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Anatolia Serbest Yatırım Fonu	164.521	56.695	165.910	56.967
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. Beylerbeyi Serbest Yatırım Fonu	230.379	94.587	155.095	68.645
Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. B Tipi Tahvil ve Bono Fon	12.731	4.385	9.875	2.725
Eskander Maleki	697.016	546.559	--	--
Ömer Zühtü Topbaş	432	217	168	39
Mehmet Taylan Tatlısu	15.102	4.602	139	1
Pınar Çakılkaya	637	106	10	--
Georgrobert Wiederkehr	29	23	--	--
Toplam	1.947.204	1.350.697	960.297	402.597

(*) İlgili kuruluş 25 Mart 2015 tarihi itibarıyla ilişkili taraf statüsünden çıkmıştır.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30.09.2015	31.12.2014
BIST VIOP Müşteri İşlem teminatı alacakları	32.476.281	12.135.613
Kredili müşterilerden alacaklar	4.987.024	5.815.752
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 6)	164.407	2.185.244
Borsa para piyasasından alacaklar	233.000	204.450
Müşterilerden alacaklar	189.312	1.190.525
KAS İşlemleri müşteri teminat alacakları	611.516	168.534
Diğer	151.639	109.456
Toplam	38.813.179	21.809.574

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

30.09.2015 tarihi itibarıyla borsa para piyasasından alacaklar Grup adına müşterilere ait mevduat yapmak üzere açılan 233.000 TL (31.12.2014: 204.450) tutarında özel hesapları içermektedir. Bunların karşılığında aynı tutarda kısa vadeli ticari borçlarda yer almaktadır.

Kısa vadeli ticari borçlar	30.09.2015	31.12.2014
BIST VIOP Müşteri İşlem teminatı borçları	29.645.831	10.192.642
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	2.547.371	2.946.679
Müşterilere borçlar	1.365.628	556.075
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 6)	2.868.566	1.959.812
Satıcılar	160.532	193.657
Toplam	36.587.928	15.848.865

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	31.12.2014	Giriş	30.09.2015
Demirbaşlar	999.533	97.995	1.097.528
Özel maliyetler	67.219	25.948	93.167
Toplam	1.066.752	123.943	1.190.695
Birikmiş Amortisman (-)			
Demirbaşlar amortismanı (-)	689.704	91.697	781.401
Özel maliyetler amortismanı (-)	50.512	6.864	57.376
Toplam	740.216	98.561	838.777
Net Değer Değeri	326.536		351.918

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet	31.12.2013	Giriş	31.12.2014
Demirbaşlar	877.220	122.313	999.533
Özel maliyetler	67.219	--	67.219
Toplam	944.439	122.313	1.066.752
Birikmiş Amortisman (-)			
Demirbaşlar amortismanı (-)	585.272	104.432	689.704
Özel maliyetler amortismanı (-)	37.069	13.443	50.512
Toplam	622.341	117.875	740.216
Net Defter Değeri	322.098		326.536

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	31.12.2014	Giriş	30.09.2015
Haklar	32.777	--	32.777
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	129.979	--	129.979
Toplam	162.756	--	162.756
Birikmiş Amortisman			
Haklar	26.220	4.918	31.138
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	78.100	8.810	86.910
Toplam	104.320	13.728	118.048
Net Defter Değeri	58.436		44.708

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet	31.12.2013	Giriş	31.12.2014
Haklar	32.777	--	32.777
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	98.814	31.165	129.979
Toplam	131.591	31.165	162.756
Birikmiş Amortisman			
Haklar	19.665	6.555	26.220
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	62.209	15.891	78.100
Toplam	81.874	22.446	104.320
Net Defter Değeri	49.717		58.436

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar yazılımları ve lisanslardan oluşmakta olup 5 yılda itfa edilmektedir.

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30.09.2015	31.12.2014
Ödenecek vergi ve kesintiler	149.504	132.628
Ödenecek SSK primleri	99.048	70.836
Toplam	248.552	203.464

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin karşılıklar kullanılmayan izin karşılığından ve personel prim karşılıklarından oluşmaktadır.

	30.09.2015	31.12.2014
Kullanılmamış izin karşılığı	53.483	64.577
Personel prim karşılığı	226.936	359.480
Toplam	280.419	424.057

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

30.09.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyla kullanılmayan izin karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

Kullanılmayan izin karşılıkları

30.09.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyla personel prim karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

Personel prim karşılıkları

Personel prim karşılığı	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 31.12.2014
1 Ocak	359.480	249.269
Dönem içinde ayrılan karşılık	226.936	359.480
Dönem içinde yapılan ödemeler (-)	(359.480)	(249.269)
Toplam	226.936	359.480

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup’ta bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 30.09.2015 dönemi itibarıyla 3.827,37 TL tavanına tabidir (31.12.2014 - 3.438,22 TL).

UMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”) yükümlülüğün gelecek dönemlere ait olduğunu dikkate alarak, yükümlülüğün muhasebeleştirilmesini daha açık hale getirmiştir:

- Netinin reel iskonto oranını vereceği tahmini bir enflasyon beklentisi ve uygun bir iskonto oranı belirlenmelidir. Hesaplanan reel iskonto oranı gelecekte ödenecek kıdem tazminatı ödemelerinin bilanço tarihi itibarıyla bugünkü değerlerinin hesaplanmasında kullanılmalıdır.
- İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup’a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmalıdır.

Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

	2015	2014
İskonto oranı (%)	2,80	3,81
Emeklilik olasılığının tahmini için kullanılan oran (%)	100	100

Sonuç olarak, Grup'un elemanlarının gelecekteki emekliliğinden kaynaklanan tahmini yükümlülüğüne ilişkin karşılık, bugünkü değerlerinin tahmin edilmesi yoluyla ekli finansal tablolara yansıtılmıştır.

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 31.12.2014
Kıdem tazminatı karşılıkları		
1 Ocak	219.660	144.601
Cari dönem hizmet maliyeti	141.559	126.930
Faiz maliyeti	10.849	13.376
Aktüeryal kazanç/kayıp	42.345	(37.173)
Konusu kalmayan karşılık	(25.849)	--
Dönem içinde yapılan ödemeler	(20.136)	(28.074)
Dönem sonu	368.428	219.660

11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30.09.2015	31.12.2014
İş avansları	2.419	12.424
Toplam	2.419	12.424

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.09.2015	31.12.2014
Gider tahakkukları	139.755	89.348
Toplam	139.755	89.348

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2015	31.12.2014
Dava karşılığı	110.000	110.000
Borsa payı gider karşılığı	--	--
Diğer karşılıklar(*)	--	400.000
Toplam	110.000	510.000

(*)Grup 2015 yılında bu karşılığı iptal etmiştir.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Verilen teminat mektupları	30.09.2015	31.12.2014
Sermaye Piyasası Kurulu	302.780	302.780
BİAŞ	3.958.500	4.121.500
Takasbank	11.496.000	10.496.000
Diğer	-	77.711
Toplam	15.757.280	14.997.991

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)	30.09.2015	31.12.2014
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.757.280	14.997.991
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	15.757.280	14.997.991

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

13.1) Ödenmiş Sermaye

30.09.2015 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 19.700.000 adet (31.12.2014: 12.200.000 adet) paydan meydana gelmektedir. Ana Ortaklık'ın çıkarılmış sermayesi 19.700.000 TL (31.12.2014: 12.200.000 TL)'dir.

Bilanço tarihi itibarıyla toplam payların 45.000 adedi A grubu hisse senetlerinden, 19.655.000 adedi B grubu hisselerinden oluşmaktadır (31.12.2014: 45.000 adedi A grubu hisse, 12.155.000 B grubu).

30.09.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık'ın sahipleri ve pay oranları aşağıda belirtilmiştir:

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

	Grup	30.09.2015		31.12.2014	
		Ortaklık Tutarı	Oran	Ortaklık Tutarı	Oran
Ömer Zühtü Topbaş	A	45.000	0,23%	45.000	0,37%
Ömer Zühtü Topbaş	B	11.498.058	58,37%	7.020.493	57,55%
Georgrobert Wiederkehr	B	1.943.226	9,86%	1.203.419	9,86%
Eskandar Maleki	B	1.709.684	8,68%	1.000.000	8,20%
Mehmet Taylan Tatlısu	B	1.002.784	5,09%	701.014	5,75%
Diğer	B	3.501.248	17,77%	2.230.074	18,28%
Toplam		19.700.000	100%	12.200.000	100%
Sermaye Düzeltmesi Farkları		12.912.575		--	

(*) Hisse oranı % 5'in altında olanlar toplu olarak gösterilmiştir.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesinin halka açıklık oranı % 21,57'dir (31 Aralık 2014: % 21,57).

Ana Ortaklık'ın 17.04.2015 tarih, 16 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında, sermayenin 12.200.000 TL'den 7.500.000 TL arttırılarak 19.700.000 TL ye çıkartılmasına karar verilmiş olup arttırılan sermayenin ortaklar tarafından ödemesi 23.07.2015 tarihinde tamamlanmıştır. Arttırılan sermayenin ticaret siciline tescili 10.08.2015'te tamamlanmasının ardından 14 Ağustos 2015 tarih 8884 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayınlanmıştır.

Pay Grup Bilgileri	Mevcut Sermaye (TL)	Rüşhan Hakkı Kullanım Tutarı (TL)	Rüşhan Hakkı Kullanım Oranı (%)	Rüşhan Hakkı Kullandırma Fiyatı (TL)	Verilecek Menkul Grubu	Toplam
B Grubu, OSMEN(Eski), TREOSMK00022	12.155.000	7.472.336	61,47	1	B	19.627.336
A Grubu, İşlem Görmüyor (İmtiyazlı) TREOSMK00030	45.000	27.664	61,47	1	B	72.664
Toplam	12.200.000	7.500.000	61,47			19.700.000

Ana Ortaklık'ın yönetim kurulu kararı ile 27 Haziran 2014 tarihinde yapılan ana sözleşme değişikliği ile çalışanlarına hisse opsiyonlu pay verilmesi için gerekli düzenlemeleri yapmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Ana Ortaklık'ın Yönetim Kurulunun 03 sayılı, 20.02.2015 tarihli toplantısı ile Ana Ortaklık'ın çalışanlarına Osmanlı Menkul Değerler A.Ş. hissesi satın alma hakkı opsiyonu uygulamasına karar verilmiştir, buna göre Ana Ortaklık'ın Yönetim Kurulunun söz konusu kararı ile belirlenen opsiyon planı, 2016, 2017 ve 2018 yıllarında çalışanlara tanınacak opsiyon tutar ve opsiyon kullanım fiyatları ile opsiyon planı kapsamında yapılacak işlemleri 25/03/2015 tarihli Genel kurulunda onaylanmıştır. İlgili karara göre 2016,2017 ve 2018 yıllarını kapsayan hisse alım opsiyon tutarları aşağıdaki gibi belirlenmiştir.

Yıl	Çalışanlara Verilecek Toplam Pay Alım Opsiyonu Neticesinde Alınabilecek Maksimum Pay Adedi	Opsiyon Kullanım Fiyatı (TL)
2016	108,800	2,40
2017	155,700	2,80
2018	198,200	3,25
Toplam	462,700	--

13.2) Paylara İlişkin Primler/ İskontolar

Finansal tablolarda yer alan hisse senetleri ihraç primleri, Ana Ortaklık'ın ilk kuruluşundan sonraki sermaye artışlarında ihraç edilen hisse senetlerinin nominal değerinin üzerinde bir bedelle ihraç edilmeleri sonucu, ihraç bedeli ile nominal değeri arasındaki farktan oluşmaktadır.

	30.09.2015	31.12.2014
Paylara ilişkin primler	1.986.552	1.985.287
Toplam	1.986.552	1.985.287

13.3) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Önceki dönem karlarından kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle ayrılmış yedeklerdir.

Yasal Yedekler:

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Grup'un ödenmiş sermayesinin % 20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın % 5'i olarak ayrılır.

İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin % 5'ini aşan dağıtılan karın % 10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin % 50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Grup'un yasal kayıtlarına göre:

	30.09.2015	31.12.2014
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	814.234	662.494
Toplam	814.234	662.494

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

13.4) Diğer Kazanç/ Kayıplar:

	30.09.2015	31.12.2014
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	(21)	33.855
Dönem sonu	(21)	33.855

13.5) Değer Artış Fonları:

	30.09.2015	31.12.2014
Takasbank bedelsiz sermaye	1.545	1.545
Dönem sonu	1.545	1.545

13.6) Geçmiş Yıllar Zararları:

	30.09.2015	31.12.2014
Olağanüstü Yedekler	1.608.634	1.608.639
Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)	(13.438.092)	(16.411.791)
Toplam	(11.829.458)	(14.803.152)

13.7) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana Ortaklık'ın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır. Ana Ortaklık, bağlı Ortaklık'ın %100'üne sahip olduğundan kontrol gücü olmayan pay oluşmamıştır.

13.8) Sermaye Artırımı

Ana Ortaklık'ın 17.04.2015 tarih, 16 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında, sermayenin 12.200.000 TL'den 7.500.000 TL arttırılarak 19.700.000 TL ye çıkartılmasına ve artırılan 7.500.000 TL sermayeyi temsil etmek üzere beheri 1.- TL. (bir Türk Lirası) itibari değerde 7.500.000 adet B Grubu hamiline yazılı pay ihraç edilmesine, nakit olarak artırılan 7.500.000 TL'lik sermayeyi temsil eden paylara ilişkin mevcut ortaklardan yeni pay alma haklarının nominal değerden (1 TL nominal değerli 1 pay 1TL'den) kullandırılmasına karar verilmiştir. 30.06.2015 tarihi itibariyle ortaklardan bu sermaye artışına ilişkin olarak 5.134.372 TL sermaye avansı olarak tahsil edilmiş olup bu tutar özet konsolide finansal tablolarda sermaye avansı hesabında gösterilmiştir. Arttırılan sermayenin ortaklar tarafından ödemesi 23.07.2015 tarihinde tamamlanmıştır. Arttırılan sermayenin ticaret siciline tescili 10.08.2015 tarihinde tamamlanmıştır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Satış Gelirleri				
Hisse senedi satışları	5.101.643	289.999	2.718.527	411.695
Tahvil, bono ve repo satışları	789.893.351	225.781.664	918.952.380	209.730.366
Diğer menkul kıymet satışları	377.880	308.171	386.262	180.878
Toplam	795.372.874	226.379.834	922.057.169	210.322.939
Hizmet Gelirleri				
Hisse senedi alım/satım aracılık komisyonları	3.653.213	1.076.965	3.603.084	1.351.415
Devlet tahvili alım/satım aracılık komisyonları	71.936	23.564	56.411	13.258
Portföy yönetim komisyonları	1.130.310	326.019	828.198	379.845
Halka arz satış geliri	100.000	--	--	--
Diğer komisyon ve gelirler	4.172.487	1.434.732	1.618.734	627.335
Toplam	9.127.946	2.861.280	6.106.427	2.371.853
Satış iadeleri (-)				
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(23.853)	346	(19.894)	(8.937)
Toplam	(23.853)	346	(19.894)	(8.937)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / (Giderler),net				
Müşterilerden alınan faiz gelirleri	524.568	177.646	428.387	171.053
Toplam	524.568	177.646	428.387	171.053
Toplam Hasılat	805.001.535	229.419.106	928.572.089	212.856.908
Satışların Maliyeti (-)	(794.865.161)	(226.666.774)	(921.525.614)	(210.103.268)
Brüt Kar	10.136.374	2.752.332	7.046.475	2.753.640

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Satışların Maliyeti (-)				
Hisse senedi alışları	5.111.294	290.000	2.732.417	415.218
Tahvil, bono ve repo alışları	789.390.978	226.083.444	918.412.443	209.507.317
Diğer mankul kıymet alışları	362.889	293.330	380.754	180.733
Toplam	794.865.161	226.666.774	921.525.614	210.103.268
BRÜT KAR / (ZARAR)	10.136.374	2.752.332	7.046.475	2.753.640

15. FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	1.446.723	463.594	781.780	255.627
Genel yönetim giderleri	8.184.356	2.858.483	6.115.095	2.106.745
Toplam	9.631.079	3.322.077	6.896.875	2.362.372
Faaliyet giderleri	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Personel ücret prim ve giderleri	5.427.850	1.828.453	4.037.906	1.481.364
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	1.446.723	464.625	781.780	253.627
Kira giderleri	681.259	252.099	553.519	179.600
Vergi, resim, harç ve resmi takip giderleri	331.427	143.634	267.800	110.332
Kıdem tazminatı karşılığı	146.249	20.291	96.901	37.040
Haberleşme giderleri	233.557	88.467	90.008	25.873
Bilgi işlem dağıtım ve hizmet giderleri	258.903	135.241	264.158	79.518
Danışmanlık ve benzeri hizmetler	226.389	129.842	94.917	25.160
Bina yönetim giderleri	212.869	78.826	105.910	38.020
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	43.273	20.336	76.700	20.117
Seyahat, konaklama ve ulaşım giderleri	242.343	98.033	222.277	62.889
Amortisman ve itfa giderleri	112.286	39.718	103.125	36.553
Sigorta giderleri	31.158	16.134	27.881	10.331
Diğer giderler	236.793	6.378	173.993	1.948
Toplam	9.631.079	3.322.077	6.896.875	2.362.372

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

15. FAALİYET GİDERLERİ (DEVAMI)

Amortisman ve itfa giderleri	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Genel yönetim giderleri	112.286	39.718	103.125	74.889
Toplam	112.286	39.718	103.125	74.889

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Devlet iç borçlanma senetleri / faiz gelirleri	899.379	525.791	1.228.322	272.579
Devlet tahvili, özel sektör tahvilleri ve hisse gerçekleşmemiş değer artışları	288.892	154.443	138.325	112.889
Toplam	1.188.271	680.234	1.366.647	385.468

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Devlet tahvili, özel sektör tahvilleri gerçekleşmemiş değer azalışları	37	(74.297)	66.651	(25.038)
Toplam	37	(74.297)	66.651	(25.038)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirler	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Mevduat faiz gelirleri	309.002	212.250	17.769	(3.050)
Kur farkı geliri / Diğer	55.541	22.088	13.782	13.782
Toplam	364.543	234.338	31.551	10.732

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (devamı)

Finansman Giderleri	01.01.- 30.09.2015	01.07.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2014
Faiz giderleri:				
Banka kredileri faiz giderleri	1.991	400	2.261	627
Borsa para piyasası faiz giderleri	655.480	243.513	421.497	143.250
Finansal kiralama faiz giderleri	--	--	--	--
Diğer faiz giderleri	6.159	--	500	(1.531)
Teminat mektubu komisyonları	115.051	38.930	101.026	(16.299)
Kur farkı gideri	29.302	21.057	6.445	33.833
Banka masrafları	36.843	10.810	44.161	16.064
Toplam	844.826	314.710	575.890	175.944

18. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

TMS-19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde “Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları” hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Diğer Kapsamlı Gelir	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Aktüeryal kazanç/(kayıplar)	(42.345)	42.060
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	8.469	(8.412)
	(33.876)	33.648

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

19. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla % 20 (31.12.2014: % 20)’dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Geçici vergi, devlete karşı olan herhangi bir başka mali borçlara da mahsup edilebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Grup Net Dönem Karı/(Zararı) (TL)	2.111.911	1.063.953
Çıkarılmış Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adedi	14.102.574	12.200.000
Hisse Başına Kar/(Zarar) (TL)	0,1498	0,0872

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Grup'un, finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski, kur riski ve kredi riskidir.

Faiz Riski

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Hali hazırda Grup genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Tanımlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmamakla beraber Grup yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile riski yönetmektedir.

Faiz Pozisyonu Tablosu

Sabit faizli finansal araçlar	30.09.2015	31.12.2014
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	23.851.545	17.155.548
Finansal yükümlülükler		
Finansal borçlar	7.410.717	8.349.991
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	--	--

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi riski

30.09.2015

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)

- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne

uğramamış finansal varlıkların net defter değeri

- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri

C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri

- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri

- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)

- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)

E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar

	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Nakit ve nakit benzerleri				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar	Bankadaki nakit	Vob işlem teminatı
30.09.2015	164.407	38.648.772	--	5.321.510	23.851.595	689.682	--
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	164.407	38.648.772	--	5.321.510	23.851.595	689.682	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--
Toplam	164.407	38.648.722	--	5.321.510	23.851.595	689.682	--

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

(*) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(**) Kredili müşterilerden alınan teminat tutarıdır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi Riski (devamı)

	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			Nakit ve nakit benzerleri	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar	Bankadaki nakit	Vob işlem teminatı
31.12.2014							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.185.244	19.624.330	--	773.777	17.155.585	568.248	--
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.185.244	19.624.330	--	773.777	17.155.585	568.248	--
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--
Toplam	2.185.244	19.624.330	--	773.777	17.155.585	568.248	--

(*) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(**) Kredili müşterilerden alınan teminat tutarıdır.

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Grup'un yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükleri tablosu;

	30.09.2015	31.12.2014
Varlıklar	1.035.545	111.098
Yükümlülükler	(1.003.166)	--
Net yabancı para pozisyonu	32.379	111.098

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

30.09.2015	TL Karşılığı	ABD Doları
1. Ticari alacaklar	611.516	202.172
dahil)	33.699	11.141
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
3. Diğer	390.330	129.030
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.035.545	342.343
5. Ticari Alacaklar	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
7. Diğer	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.035.545	342.343
10. Ticari Borçlar	(611.516)	(202.172)
11. Finansal Yükümlülükler	(391.650)	(129.483)
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(1.003.166)	(331.655)
14. Ticari Borçlar	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(1.003.166)	(331.655)
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)		
Pozisyonu (9-18+19)	32.379	10.688
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu		
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	32.379	10.688
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

	31.12.2014	TL Karşılığı	ABD Doları
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	111.098	47.910	
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	111.098	47.910	
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	111.098	47.910	
10. Ticari Borçlar	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	--	--	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	--	--	--
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	111.098	47.910	
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23)	--	--	--
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.09.2015				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer
	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.238	(3.238)	3.238	(3.238)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	3.238	(3.238)	3.238	(3.238)
EUR'nun kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	--	--	--	--
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
8- GBP döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Varlıkları Net etki (7+8)	--	--	--	--
Toplam(3+6+9)	3.238	(3.238)	3.238	(3.238)
31.12.2014				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer
	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	11.110	(11.110)	11.110	(11.110)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	11.110	(11.110)	11.110	(11.110)
EUR'nun kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- EUR net etki (4+5)	--	--	--	--
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP döviz net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
8- GBP döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Varlıkları Net etki (7+8)	--	--	--	--
Toplam(3+6+9)	11.110	(11.110)	11.110	(11.110)

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

22. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bağlı ortaklık olan Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. 2015 yılında kurulmuş olduğundan Ana Ortaklık tarafından ilk defa 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla konsolide edilmiştir. Bu nedenle bölümlere göre raporlama bilgisi sadece 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla verilmiştir.

Bölümler	Aracı Kurum	Portföy Yönetimi	Eliminasyon Düzeltmeleri	Toplam
	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Bilanço Bilgileri				
Varlıklar	72.139.074	1.846.129	(2.027.433)	71.957.770
Nakit ve nakit benzerleri	651.506	38.176	-	689.682
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	22.096.098	1.782.930	(27.433)	23.851.595
Finansal yatırımlar (uzun vadeli)	2.169.951	-	(2.000.000)	169.951
Ticari alacaklar	38.813.174	-	-	38.813.174
Diğer alacaklar	7.711.850	26	-	7.711.876
Diğer varlıklar	696.495	24.997	-	721.492
Kaynaklar	46.252.901	34.964	(27.433)	46.260.432
Finansal borçlar	7.410.717	-	-	7.410.717
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-
Ticari borçlar	36.610.351	-	(27.433)	36.582.918
Diğer borçlar	1.319.979	29.794	-	1.349.773
Diğer yükümlülükler	911.854	5.170	-	917.024
Net Varlıklar	25.886.173	1.811.165	(2.000.000)	25.697.338

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

22. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Bölümler	Aracı Kurum	Portföy Yönetimi	Eliminasyon Düzeltilmeleri	Toplam
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Gelir Tablosu Bilgileri				
Hasılat	804.743.682	257.853	--	805.001.535
Satışların maliyeti (-)	(794.614.702)	(250.459)	--	(794.865.161)
BRÜT KAR / ZARAR (-)	10.128.980	7.394	--	10.136.374
Genel yönetim giderleri (-)	(7.830.255)	(354.101)	--	(8.184.356)
Pazarlama, satış, dağıtım giderleri (-)	(1.443.010)	(3.713)	--	(1.446.723)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.223.802	--	--	1.223.802
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(6.218)	--	--	(6.218)
FAALİYET KARI / ZARARI (-)	2.073.299	(350.420)	--	1.722.879
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1.027.510	160.761	--	1.188.271
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(37)	--	--	(37)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ				
FAALİYET KARI / ZARARI (-)	3.100.772	(189.659)	--	2.911.113
Finansman gelirleri	364.543	--	--	364.543
Finansman giderleri (-)	(844.826)	--	--	(844.826)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI (-)	2.620.489	(189.659)	--	2.430.830
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)	(319.743)	824	--	(318.919)
- Dönem vergi geliri / gideri (-)	(240.106)	--	--	(240.106)
- Ertelenmiş vergi gelir / gideri (-)	(79.637)	824	--	(78.813)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
DÖNEM KARI / ZARARI (-)	2.300.746	(188.835)	--	2.111.911
DÖNEM KARI / (ZARARI)	2.300.746	(188.835)	--	2.111.911
<i>Dönem kar / zararının (-) dağılımı</i>		--	--	--
<i>Kontrol gücü olmayan paylar</i>	--	--	--	--
<i>Ana ortaklık payları</i>	2.300.746	(188.835)	--	2.111.911
	2.300.746	(188.835)	--	2.111.911
Diğer bilgiler				
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	114.857	9.086	--	123.943
Amortisman giderleri ve itfa payları	(111.582)	(707)	--	(112.289)

OSMANLI MENKUL DEĞERLER A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Ana Ortaklık'ın 30.06.2015 tarih 37 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Bursa da Bursa İrtibat Bürosu açılmasına karar verilmiş olup, bu husus da 01.07.2015 tarihinde SPK'na izin başvurusunda bulunmuştur.

Sermaye Piyasası Kurulunun 03.07.2015 tarih 2015/17 sayılı Bülteninde belirtildiği üzere aşağıda yer alan fonların kurulmasına SPK tarafından izin verilmiştir.

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon
Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. Borçlanma Araçları Şemsiye Fonu
Osmanlı Portföy Borçlanma Araçları Fonu
Osmanlı Portföy Avrasya Serbest Fon

Osmanlı Menkul Değerler A.Ş.'nin Kurucusu olduğu toplam 5 adet fonun Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından kurucu sıfatıyla devralınmasına ve ilk defa ihraç edilecek olan 2 adet fonun katılma paylarının ihracına ve izahnamelerin onaylanmasına ilişkin grup'un talebi, Sermaye Piyasası Kurulu 03.07.2015 tarih ve 17/827 sayılı toplantısında izin verilmiş olup Fon İzahnameleri ve Yatırımcı Bilgi Formları SPK'nun 30.09.2015 tarihli yazısına istinaden 06.10.2015 tarihinde KAP sisteminde yayınlanmıştır.

Yönetim Kurulu Üyesi Mehmet Taylan TATLISU görevinden istifa etmiş, yerine 09.10.2015 tarihinde Hüsnü Serdar AKINER Yönetim Kurulu üyesi olarak atanmıştır. Mehmet Taylan TATLISU'nun A Grubu imza yetkisinin iptaline ve Serdar AKINER'e A grubu imza yetkisi verilmesine 09.10.2015 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından karar verilmiştir.