



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

COSMOS YATIRIM HOLDİNG A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	5.587.619	22.904.158
Ticari Alacaklar	10	69.290.232	11.106.423
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-38	57.006.727	1.555.045
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10-38	12.283.505	9.551.378
Diğer Alacaklar	11	431.224	122.841
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-38	18.884	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	412.340	122.841
Stoklar	13	13.082.398	15.101.974
Peşin Ödenmiş Giderler	24	3.815.853	6.088.398
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	24-38	1.077.499	1.190.000
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	24	2.738.354	4.898.398
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25		171.256
Diğer Dönen Varlıklar	26	5.969.220	1.301.493
ARA TOPLAM		98.176.546	56.796.543
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		98.176.546	56.796.543
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	2.802.932	3.180.623
Maddi Duran Varlıklar	18	8.452.898	3.695.721
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	32.477	14.570
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	2.121.770	274.684
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		13.410.077	7.165.598
TOPLAM VARLIKLAR		111.586.623	63.962.141
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	7.120.488	185.160
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8		735.648
Ticari Borçlar	10	44.262.283	11.204.304
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-38	216.000	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	44.046.283	11.204.304
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	22	1.415.221	327.387
Diğer Borçlar	11	274.582	679.639
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-38	265.515	58.573
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	9.067	621.066
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	24	21.850.243	20.374.624
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	24-38	5.926.577	4.228.364
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	24	15.923.666	16.146.260
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	499.381	396.098
Kısa Vadeli Karşılıklar		163.423	71.692
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	22	163.423	71.692
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	1.311.592	
ARA TOPLAM		76.897.213	33.974.552
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		76.897.213	33.974.552
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8		545.115
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			545.115
Uzun Vadeli Karşılıklar		347.299	197.093
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	22	347.299	197.093
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	933.869	69.483
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.281.168	811.691
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		78.178.381	34.786.243
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		24.004.267	23.789.914
Ödenmiş Sermaye	27	6.494.694	6.494.694
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	27	4.838.118	4.838.118
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-52.890	
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-52.890	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-52.890	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	199.928	199.928
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	12.385.246	-3.350.020
Net Dönem Karı veya Zararı	37	139.171	15.607.194
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	9.403.975	5.385.984
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		33.408.242	29.175.898
TOPLAM KAYNAKLAR		111.586.623	63.962.141

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	164.664.742	45.016.135	76.661.040	19.774.761
Satışların Maliyeti	28	-150.698.254	-38.458.473	-70.632.728	-17.181.120
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		13.966.488	6.557.662	6.028.312	2.593.641
BRÜT KAR (ZARAR)		13.966.488	6.557.662	6.028.312	2.593.641
Genel Yönetim Giderleri	29-30	-7.208.322	-3.442.540	-3.012.912	-1.169.451
Pazarlama Giderleri	29-30	-475.076		-138.101	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	20.634.081	571.598	13.748.662	224.586
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-26.475.142	-450.943	-18.391.517	128.367
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		442.029	3.235.777	-1.765.556	1.777.143
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	425.885	12.997.512	208.063	10.467.851
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	16	-377.691		-108.738	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		490.223	16.233.289	-1.666.231	12.244.994
Finansman Gelirleri	34	2.587.541	246.840	153.389	136.611
Finansman Giderleri	33	-842.170	-333.988	-445.010	-263.205
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.235.594	16.146.141	-1.957.852	12.118.400
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	36	-925.179	-916.917	264.283	-1.348.529
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	36	-1.881.855	-2.671.154	-499.380	-1.552.176
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	36	956.676	1.754.237	763.663	203.647
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	37	1.310.415	15.229.224	-1.693.569	10.769.871
DÖNEM KARI (ZARARI)	37	1.310.415	15.229.224	-1.693.569	10.769.871
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.171.244	-4.987	-443.992	-1.672.072
Ana Ortaklık Payları		139.171	15.234.211	-1.249.577	12.441.943
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	37	0,20000000	2,35000000	-0,26000000	1,66000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-78.071	0	-33.725	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22-27	-104.095		-44.967	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	27-36	26.024	0	11.242	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27-36	26.024		11.242	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-78.071	0	-33.725	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.232.344	15.229.224	-1.727.294	10.769.871
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27-36	1.146.063	-4.987	-454.869	-1.672.073
Ana Ortaklık Payları	27-36	86.281	15.234.211	-1.272.425	12.441.944

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-21.963.115	-1.242.883
Dönem Karı (Zararı)	37		1.310.415	15.229.224
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			894.601	-14.222.255
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19		1.405.522	3.420.833
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			358.826	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22		358.826	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-1.746.732	
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	34		-2.587.541	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	33		840.809	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	16		377.691	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	36		925.179	-1.758.935
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-425.885	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32		-425.885	
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler				-15.884.153
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-22.168.575	-3.228.678
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10		-58.183.809	-14.990
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11		-308.383	-25.249.557
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler				-256.076
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)				-256.076
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13		2.019.576	15.985.815
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	24		2.272.545	-2.966.801
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10		33.057.979	3.365.566
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	22		1.087.834	-531.930
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11		-405.057	5.891.819
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	24		1.475.619	750.104
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.184.879	-202.628
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	25-26		-4.496.471	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	26		1.311.592	-202.628
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-19.963.559	-2.221.709
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	22		-220.984	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	36		-1.778.572	978.826
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-5.754.721	4.483.565
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri				5.323.148
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Sermaye Avansı Ödemelerinden Nakit Çıkışları				-825.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			613.862	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			613.862	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-6.368.583	-14.583
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18		-6.335.515	-14.583
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19		-33.068	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			10.401.297	-509.522
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			3.000.000	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	27		3.000.000	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8		5.654.565	-509.522

Ödenen Faiz	33	-840.809	
Alınan Faiz	34	2.587.541	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-17.316.539	2.731.160
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-17.316.539	2.731.160
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	22.904.158	1.973.010
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	5.587.619	4.704.170

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Vedeğerler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplan		Riskten Korunma Kazanç / Kayıplan	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplan		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanınılan Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıplan						

Önceki Dönem
01.01.2022 - 30.09.2022

Carı Dönem 01.01.2023 – 30.09.2023	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan														
	Kar Payıan														
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakıyeler		6.494.694	4.838.118			-52.890		199.928	12.385.246	139.171	24.004.267	9.403.975	33.408.242	