

İŞ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2017 FİNANSAL TABLOLAR

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 , Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi ve 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 27 Ocak 2017 tarihli tam kapsamlı denetim raporunda ve 26 Temmuz 2016 tarihli sınırlı bağımsız denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve olumlu sonuç bildirmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Yaşar Bivas, SMMM

Sorumlu Denetçi

27 Temmuz 2017

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	25.064.430	45.734.742
Finansal Yatırımlar	7	57.762.569	72.854.247
Peşin Ödenmiş Giderler		75.991	295.743
Diğer Dönen Varlıklar		380.887	519.890
ARA TOPLAM		83.283.877	119.404.622
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		83.283.877	119.404.622
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	176.814.730	139.314.730
Diğer Alacaklar		150	150
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	150	150
Maddi Duran Varlıklar	8	58.417	81.604
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	2.418	4.297
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		176.875.715	139.400.781
TOPLAM VARLIKLAR		260.159.592	258.805.403
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		22.675	21.897
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	22.675	21.897
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		54.729	45.284
Diğer Borçlar		1.050	798
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.050	798
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.052.208	1.711.981
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	1.052.208	1.711.981
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		829.653	750.214
ARA TOPLAM		1.960.315	2.530.174
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.960.315	2.530.174
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		228.697	114.231
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	228.697	114.231
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		228.697	114.231
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.189.012	2.644.405
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		257.970.580	256.160.998
Ödenmiş Sermaye	12	74.652.480	74.652.480
Sermaye Düzeltme Farkları		21.606.400	21.606.400
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		7.000.000	7.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-115.930	-5.635
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-115.930	-5.635
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-115.930	-5.635
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	20.883.474	20.700.306
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		132.024.279	131.147.155
Net Dönem Karı veya Zararı		1.919.877	1.060.292
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		257.970.580	256.160.998
TOPLAM KAYNAKLAR		260.159.592	258.805.403

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		7.930.015	7.130.395	4.057.828	2.869.454
Satışların Maliyeti		0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.930.015	7.130.395	4.057.828	2.869.454
BRÜT KAR (ZARAR)		7.930.015	7.130.395	4.057.828	2.869.454
Genel Yönetim Giderleri		-5.687.613	-5.090.165	-2.870.627	-2.745.520
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		105.167	171.880	383	171.680
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-427.692	-80.442	-157.165	-12.153
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.919.877	2.131.668	1.030.419	283.461
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.919.877	2.131.668	1.030.419	283.461
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.919.877	2.131.668	1.030.419	283.461
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.919.877	2.131.668	1.030.419	283.461
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.919.877	2.131.668	1.030.419	283.461
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.919.877	2.131.668	1.030.419	283.461
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç	13	0,02571800	0,02855500	0,01380300	0,00379700
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-110.295	-1.588	-16.830	1.384
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-110.295	-1.588	-16.830	1.384
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-110.295	-1.588	-16.830	1.384
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.809.582	2.130.080	1.013.589	284.845
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.809.582	2.130.080	1.013.589	284.845

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-20.645.073	22.868.046
Dönem Karı (Zararı)		1.919.877	2.131.668
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-3.992.748	-2.433.389
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8, 9	33.409	103.634
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		498.007	-20.293
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		564.055	438.969
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-66.048	-459.262
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.132.810	-991.727
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.132.810	-991.727
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-2.391.354	-1.523.308
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-2.391.354	-1.523.308
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-1.695
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-1.695
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-19.502.249	23.903.108
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-20.016.968	23.574.514
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	1.180
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		219.752	171.806
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		778	307
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		778	307
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		9.445	8.892
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		252	180
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		252	180
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		284.492	146.229
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		139.003	276.729
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		145.489	-130.500
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-21.575.120	23.601.387
Alınan Faiz		2.149.706	811.488
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11	-1.219.659	-1.544.829
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-8.343	-21.748
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.695
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.695
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.343	-23.443
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-8.343	-23.443
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Ödenen Temettüleri	12	0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-20.653.416	22.846.298
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-20.653.416	22.846.298
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		45.706.330	11.586.247
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	25.052.914	34.432.545

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]