

İŞ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 FİNANSAL RAPOR

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem 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 açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara 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 Standartlarına 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 tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

27 Temmuz 2018

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	33.531.498	29.373.223
Finansal Yatırımlar	7	36.983.621	46.433.800
Peşin Ödenmiş Giderler		48.871	312.746
Diğer Dönen Varlıklar		462.199	632.355
ARA TOPLAM		71.026.189	76.752.124
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		71.026.189	76.752.124
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	187.331.033	182.581.033
Diğer Alacaklar	5	150	150
Maddi Duran Varlıklar	8	33.253	45.436
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	0	508
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		187.364.436	182.627.127
TOPLAM VARLIKLAR		258.390.625	259.379.251
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		4.383	90.785
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	4.383	90.785
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		49.715	49.859
Diğer Borçlar		3.428	1.400
Kısa Vadeli Karşılıklar		906.372	1.216.323
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	906.372	1.216.323
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		150.152	851.605
ARA TOPLAM		1.114.050	2.209.972
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.114.050	2.209.972
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		264.523	246.324
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	264.523	246.324
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		264.523	246.324
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.378.573	2.456.296
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		257.012.052	256.922.955
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)		-178.432	-189.762
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-178.432	-189.762
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-178.432	-189.762
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	21.001.426	20.883.474
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		132.852.411	132.024.279
Net Dönem Karı veya Zararı		77.767	946.084
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		257.012.052	256.922.955
TOPLAM KAYNAKLAR		258.390.625	259.379.251

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		3.756.552	7.930.015	1.383.797	4.057.828
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.756.552	7.930.015	1.383.797	4.057.828
BRÜT KAR (ZARAR)		3.756.552	7.930.015	1.383.797	4.057.828
Genel Yönetim Giderleri		-4.593.175	-5.687.613	-2.160.030	-2.870.627
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.176.183	105.167	829.015	383
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-261.793	-427.692	-227.893	-157.165
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		77.767	1.919.877	-175.111	1.030.419
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		77.767	1.919.877	-175.111	1.030.419
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		77.767	1.919.877	-175.111	1.030.419
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		77.767	1.919.877	-175.111	1.030.419
DÖNEM KARI (ZARARI)		77.767	1.919.877	-175.111	1.030.419
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		77.767	1.919.877	-175.111	1.030.419
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç	13	0,00104200	0,02571800	-0,00234600	0,01380300
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		11.330	-110.295	16.629	-16.830
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		11.330	-110.295	16.629	-16.830
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		11.330	-110.295	16.629	-16.830
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		89.097	1.809.582	-158.482	1.013.589
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		89.097	1.809.582	-158.482	1.013.589

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.138.578	-20.645.073
Dönem Karı (Zararı)		77.767	1.919.877
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.834.559	-3.992.748
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	15.580	33.409
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-236.303	498.007
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		428.005	564.055
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-664.308	-66.048
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.704.582	-2.132.810
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.704.582	-2.132.810
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		90.746	-2.391.354
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		90.746	-2.391.354
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.675.805	-19.502.249
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		9.359.433	-20.016.968
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		263.875	219.752
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-86.402	778
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-86.402	778
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-144	9.445
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		2.028	252
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		2.028	252
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		137.015	284.492
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		170.157	139.003
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-33.142	145.489
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.919.013	-21.575.120
Alınan Faiz		1.677.992	2.149.706
İştirakler, İş Ortaklıkları ve/veya Müşterek Faaliyetlerin Sermaye Artırımına Katılımdan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.750.000	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11	-708.427	-1.219.659
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.889	-8.343
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.889	-8.343
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-2.889	-8.343
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.135.689	-20.653.416
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.135.689	-20.653.416
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		29.313.165	45.706.330
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		33.448.854	25.052.914

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayırılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları												

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.06.2017

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		74.652.480	21.606.400	7.000.000		-178.432			21.001.426	132.852.411	77.767	257.012.052		257.012.052