

TURKİSH YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Turkish Menkul Değerler A.Ş. 01.01.2018-30.06.2018 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Turkish Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Turkish Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan 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 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A Member firm of KPMG International Cooperative

Funda Aslanoglu, SMMM

Sorumlu Denetçi

3 Ağustos 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	4	20.455.725	50.843.851
Finansal Yatırımlar	6	16.078.197	11.218.892
Ticari Alacaklar	7	12.776.444	7.736.621
Diğer Alacaklar		321.613	100.677
Türev Araçlar	5	1.381.579	452.729
Peşin Ödenmiş Giderler		133.565	103.360
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	20.267	176.912
ARA TOPLAM		51.167.390	70.633.042
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		51.167.390	70.633.042
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	1.517.254	1.517.254
Diğer Alacaklar		888.434	840.239
Maddi Duran Varlıklar	8	375.398	300.311
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	556.884	180.944
Peşin Ödenmiş Giderler		3.330	765
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	147.705	88.428
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.489.005	2.927.941
TOPLAM VARLIKLAR		54.656.395	73.560.983
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	7	22.802.687	42.318.259
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		128.206	110.446
Diğer Borçlar		1.186.234	628.478
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.081.906	902.368
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		254.609	247.046
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	827.297	655.322
ARA TOPLAM		25.199.033	43.959.551
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		25.199.033	43.959.551
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		382.798	393.724
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		382.798	393.724
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		382.798	393.724
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		25.581.831	44.353.275
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		29.074.564	29.207.708
Ödenmiş Sermaye	12	25.000.000	25.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-284.762	-274.489
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	1.221.789	1.221.789
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	1.641.591	1.587.864
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	455.860	544.535
Net Dönem Karı veya Zararı		1.040.086	1.128.009
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.074.564	29.207.708
TOPLAM KAYNAKLAR		54.656.395	73.560.983

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	13	224.211.039	51.872.882	121.994.272	18.685.957
Satışların Maliyeti	13	-218.197.004	-48.306.585	-119.105.253	-16.796.982
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.014.035	3.566.297	2.889.019	1.888.975
BRÜT KAR (ZARAR)		6.014.035	3.566.297	2.889.019	1.888.975
Genel Yönetim Giderleri	14-15	-5.948.633	-4.419.275	-3.090.478	-2.301.741
Pazarlama Giderleri	14-15	-620.478	-400.558	-289.248	-217.033
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	14-15	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		80.351	34.389	550	3.756
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-141.293	-37.183	-57.939	-32.522
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-616.018	-1.256.330	-548.096	-658.565
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-616.018	-1.256.330	-548.096	-658.565
Finansman Gelirleri		1.928.357	1.750.849	1.023.021	946.878
Finansman Giderleri		-12.998	-44.322	19.231	-31.913
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.299.341	450.197	494.156	256.400
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-259.255	-91.548	-83.453	-51.907
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	10	-280.429	0	-101.157	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	10	21.174	-91.548	17.704	-51.907
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.040.086	358.649	410.703	204.493
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.040.086	358.649	410.703	204.493
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.040.086	358.649	410.703	204.493
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.273	-38.745	-16.191	-17.295
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.841	-48.431	-11.631	-21.618
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.568	9.686	-4.560	4.323
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	13.576	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	13.576	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.273	-38.745	-2.615	-17.295
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.029.813	319.904	408.088	187.198
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.029.813	319.904	408.088	187.198

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		-5.028.805	1.743.641
Dönem Karı (Zararı)		1.040.086	358.649
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.040.086	358.649
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-700.955	213.128
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	75.953	66.278
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		85.663	114.223
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		55.829	121.071
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		35.650	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-5.816	-6.848
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-192.976	-58.921
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-192.976	-58.921
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-928.850	0
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-928.850	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10	259.255	91.548
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-4.832.293	1.186.928
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-4.859.305	599.948
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.039.823	-2.659.270
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-5.039.823	-2.659.270
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-269.131	-631.902
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-269.131	-631.902
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-32.770	-42.041
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.488.929	3.622.784
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.488.929	3.622.784
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		17.760	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		862.047	297.409
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		862.047	297.409
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-4.493.162	1.758.705
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-376.324	-305.372
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-159.319	290.308
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-526.980	-81.385
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-526.980	-81.385
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-123.922	-63.265
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-403.058	-18.120
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.020.816	-221.138
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0

Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Kredilerden Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-221.138
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-221.138
Ödenen Temettüler	12	-1.020.816	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.576.601	1.441.118
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.576.601	1.441.118
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.360.136	24.685.901
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	16.783.535	26.127.019

[illegible]

[illegible]