

GLOBAL MD PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 Finansal Rapor

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AKSİS ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Global MD Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Global MD Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Menduh ATAN, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Ağustos 2018

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	3.887.509	3.746.773
Finansal Yatırımlar	5	95.795	98.741
Ticari Alacaklar	6	79.301	106.646
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20	65.919	78.038
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		13.382	28.608
Diğer Alacaklar	7	1.667	1.326
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20	0	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.667	1.326
Peşin Ödenmiş Giderler	12	76.483	11.507
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	14.825	14.825
ARA TOPLAM		4.155.580	3.979.818
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.155.580	3.979.818
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	80	80
Maddi Duran Varlıklar	8	1.295	1.351
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	61.238	68.866
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		62.613	70.297
TOPLAM VARLIKLAR		4.218.193	4.050.115
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	44.617	64.554
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20		18.272
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		44.617	46.282
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	98.550	101.969
Diğer Borçlar	7	201.010	249.442
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20	196.372	243.182
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.638	6.260
Kısa Vadeli Karşılıklar		73.703	89.485
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	73.703	89.485
ARA TOPLAM		417.880	505.450
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		417.880	505.450
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		86.070	183.263
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	86.070	183.263
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		86.070	183.263
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		503.950	688.713
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.714.243	3.361.402
Ödenmiş Sermaye	13	7.000.000	6.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-170.115	-170.115
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-170.115	-170.115
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-170.115	-170.115
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		15.089	15.089
Yasal Yedekler		15.089	15.089
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-2.483.572	-1.124.500
Net Dönem Karı veya Zararı		-647.159	-1.359.072
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.714.243	3.361.402
TOPLAM KAYNAKLAR		4.218.193	4.050.115

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	492.768	428.597	218.487	230.260
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		492.768	428.597	218.487	230.260
BRÜT KAR (ZARAR)		492.768	428.597	218.487	230.260
Genel Yönetim Giderleri	15	-1.345.244	-1.383.984	-664.347	-800.118
Pazarlama Giderleri	15	-16.254	-35.541	-3.128	-18.670
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler			0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-12.368	-22.154	-5.687	-9.900
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-881.098	-1.013.082	-454.675	-598.428
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-881.098	-1.013.082	-454.675	-598.428
Finansman Gelirleri	17	241.547	186.906	131.332	105.457
Finansman Giderleri	17	-7.608	-8.675	-1.643	-4.338
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-647.159	-834.851	-324.986	-497.309
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-647.159	-834.851	-324.986	-497.309
DÖNEM KARI (ZARARI)		-647.159	-834.851	-324.986	-497.309
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-647.159	-834.851	-324.986	-497.309
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-647.159	-834.851	-324.986	-497.309
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-647.159	-834.851	-324.986	-497.309
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-647.159	-834.851	-324.986	-497.309

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		-1.095.324	-972.658
Dönem Karı (Zararı)		-647.159	-834.851
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-222.986	-230.909
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	7.684	8.216
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.450	-53.925
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11	5.450	-53.925
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-239.066	-184.323
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	16-17	-239.066	-184.323
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		0	0
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		2.946	-877
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-109.760	106.430
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		27.345	37.819
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		27.345	37.819
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-341	1.316
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-341	1.316
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-64.976	-30.490
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-19.937	36.398
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-19.937	36.398
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-3.419	-44.155
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-48.432	105.542
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-48.432	105.542
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-979.905	-959.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-118.425	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-18.025
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	4	3.006	4.697
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.239.066	1.184.323
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.000.000	1.000.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.000.000	1.000.000
Alınan Faiz	16-17	239.066	184.323
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		143.742	211.665
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		143.742	211.665
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.719.589	2.940.149
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.863.331	3.151.814

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardarı Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyolar		4.000.000		-68.679			15.089	-426.975	-697.525	2.801.910		2.801.910
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler								-697.525	697.525			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									-834.851	-834.851		-834.851
	Dönem Karı (Zararı)												
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı		1.000.000								1.000.000		1.000.000
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Baklıyolar		5.000.000		-88.679			15.089	-1.124.500	-834.851	2.967.059		2.967.059	
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Baklıyolar		6.000.000		-170.115			15.089	-1.124.500	-1.359.072	3.361.402		3.361.402	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler								-1.359.072	1.359.072			0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Karı (Zararı)									-647.159	-647.159		-647.159	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı		1.000.000								1.000.000		1.000.000	
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları													

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		7.000.000		-170.115			15.089	-2.483.572	-647.159	3.714.243		3.714.243