

INVEST AZ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

INVEST AZ YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ 30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Olmayan Özet Finansal Tablolar ve Sınırlı Denetim Raporu



Bağımsız Denetim Kuruluşu	AC İSTANBUL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Invest-Az Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Invest-Az Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet 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 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 bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

AC İSTANBUL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.

Atilla ZAIMOĞLU, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 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	3		34.873.919	21.231.281
Finansal Yatırımlar	4		114.707	83.148
Ticari Alacaklar			15.162.087	15.058.907
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6.18		2.691	57.919
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		15.159.396	15.000.988
Diğer Alacaklar			10.531.139	16.121.702
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7.18		5.125	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		10.526.014	16.121.702
Peşin Ödenmiş Giderler			115.732	111.671
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			115.732	111.671
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16		35.559	
Diğer Dönen Varlıklar			5.013	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			5.013	
ARA TOPLAM			60.838.156	52.606.709
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			60.838.156	52.606.709
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			15.173	15.173
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	4		15.173	15.173
Diğer Alacaklar			469.310	406.497
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7.18		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		469.310	406.497
Maddi Duran Varlıklar			1.109.119	1.350.471
Mobilya ve Demirbaşlar	8		1.109.119	1.350.471
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			59.605	74.328
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		59.605	74.328
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16		84.562	80.331
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.737.769	1.926.800
TOPLAM VARLIKLAR			62.575.925	54.533.509
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			15.661.936	14.676.253
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			15.661.936	14.676.253
Banka Kredileri	5		15.661.936	14.514.111
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar				162.142
Ticari Borçlar			18.607.383	11.122.592
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6.18		2.732	57.934
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		18.604.651	11.064.658
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11		172.193	100.197
Diğer Borçlar			518.182	504.052
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7.18		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7		518.182	504.052
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16			10.448
Kısa Vadeli Karşılıklar			280.802	221.237
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11		218.358	220.886
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		62.444	351
ARA TOPLAM			35.240.496	26.634.779
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			35.240.496	26.634.779
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			92.884	114.258
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11		92.884	114.258
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			92.884	114.258
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			35.333.380	26.749.037
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			27.242.545	27.784.472
Ödenmiş Sermaye	12		30.000.000	30.000.000

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		17.103	16.127
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		17.103	16.127
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	17.103	16.127
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.406	1.406
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.406	1.406
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	12	1.406	1.406
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	-2.233.061	-2.152.166
Net Dönem Karı veya Zararı	17	-542.903	-80.895
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		27.242.545	27.784.472
TOPLAM KAYNAKLAR		62.575.925	54.533.509

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	13	5.301.077	7.004.053	2.163.675	4.073.161
Satışların Maliyeti	13	-5.356.590	-183.368	-4.956.863	-118.376
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-55.513	6.820.685	-2.793.188	3.954.785
BRÜT KAR (ZARAR)		-55.513	6.820.685	-2.793.188	3.954.785
Genel Yönetim Giderleri	14	-4.786.864	-5.966.192	-2.281.352	-2.780.774
Pazarlama Giderleri	14	-1.582.803	-1.095.189	-448.741	-309.502
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	7.225.275	2.572.042	5.551.441	43.549
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-164.351	-2.422.266		-1.131.390
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		635.744	-90.920	28.160	-223.332
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		91.563	61.932	53.254	31.045
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-2.563		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		727.307	-31.551	81.414	-192.287
Finansman Giderleri		-1.274.685	-690.743	-698.704	-387.711
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-547.378	-722.294	-617.290	-579.998
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		4.475	114.299	19.598	111.055
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16			29.597	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	4.475	114.299	-9.999	111.055
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-542.903	-607.995	-597.692	-468.943
DÖNEM KARI (ZARARI)		-542.903	-607.995	-597.692	-468.943
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-542.903	-607.995	-597.692	-468.943
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

		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)		-542.903	-607.995	-597.692	-468.943
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		976	-7.032	1.206	682
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	1.220	-8.790	1.508	853
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-244	1.758	-302	-171
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	16	-244	1.758	-302	-171
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		976	-7.032	1.206	682
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-541.927	-615.027	-596.486	-468.261
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-541.927	-615.027	-596.486	-468.261

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		6.346.318	6.968.767
Dönem Karı (Zararı)	17	-542.903	-607.995
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		301.474	309.952
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		276.986	349.968
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		39.167	76.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14.15	-22.926	77.041
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14.15		-1.000
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	10	62.093	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	-14.679	-116.057
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.587.747	7.266.810
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.466.287	5.848.726
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6.18	55.228	-20.535
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-6.521.515	5.869.261
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		5.527.750	4.333.723
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7.18	-5.125	-1.770
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	5.532.875	4.335.493
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-4.061	-23.265
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.484.791	-1.920.618
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6.18	-55.202	20.559
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	7.539.993	-1.941.177
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.130	-941.571
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7.18	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	14.130	-941.571
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		31.424	-30.185
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	13.25.26	-40.572	-9.251
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13.25.26	71.996	-20.934
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		6.346.318	6.968.767
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-52.470	-133.311
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	4	-31.559	3.530
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-20.911	-136.841
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8.9	-20.911	-136.841
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		985.683	807.414
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		985.683	807.414
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	985.683	807.414
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.279.531	7.642.870
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.279.531	7.642.870
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.290.593	9.530.986
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.570.124	17.173.856

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	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)																
	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 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	12		30.000.000		17.103	17.103			1.406	1.406	-2.233.061	-542.903	-2.775.964	27.242.545		27.242.545