

INVESTRADE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

investrade Portföy Yönetimi A.Ş. 30.06.2018 Finansal Tablolar

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Investrade Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Investrade Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve 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 Türkiye Muhasebe Standartlarına 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 finansal bilgilerin, Investrade Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı (veya tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı) kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 10 Ağustos 2018

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

(A Member Firm of PKF International)

Abdulkadir SAYICI

Sorumlu Denetçi

29 Ekim Cad. İstanbul Vizyon Park A-1 Blok Kat: 8 No:86 Yenibosna/İSTANBUL/
TÜRKİYE

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	2.850.420	631.610
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	4.278	
Diğer Dönen Varlıklar	14	116.152	52.632
ARA TOPLAM		2.970.850	684.242
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.970.850	684.242
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	10.364	1.216
Maddi Duran Varlıklar	8	576.839	556.241
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	391.672	96.042
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		978.875	653.499
TOPLAM VARLIKLAR		3.949.725	1.337.741
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	33.583	565.458
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	291.436	91.002
Diğer Borçlar	6	32.131	22.402
ARA TOPLAM		357.150	678.862
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		357.150	678.862
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		428	428
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	428	428
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		428	428
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		357.578	679.290
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.592.147	658.451
Ödenmiş Sermaye	13	4.990.000	1.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-341.549	
Net Dönem Karı veya Zararı	13	-1.056.304	-341.549
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.592.147	658.451
TOPLAM KAYNAKLAR		3.949.725	1.337.741

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					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
BRÜT KAR (ZARAR)		0			
Genel Yönetim Giderleri	16-17	-1.369.165			
Pazarlama Giderleri					
Araştırma ve Geliştirme Giderleri					
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	28.521			
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-11.290			
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.351.934			
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.351.934			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.351.934			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		295.630			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	295.630			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.056.304			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.056.304			
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-1.056.304			
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.056.304			
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-1.056.304			

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		-1.687.088	
Dönem Karı (Zararı)		-1.056.304	
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.056.304	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-232.125	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	63.505	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	-295.630	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-394.381	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	14	-72.667	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	14	-72.667	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-531.875	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-531.875	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	200.434	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	9.727	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	9.727	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.682.810	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21	-4.278	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-84.102	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	-84.102	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	-84.102	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.990.000	
Pay ve Diğer Öz kaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	3.990.000	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	3.990.000	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.218.810	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.218.810	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		631.610	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.850.420	

[illegible]

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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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		4.990.000				-341.549	-1.056.304	3.592.147		3.592.147