

INVESTRADE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Investrade PYŞ 30.06.2019 Tarihli Rapor

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Investrade Portföy Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Investrade Portföy Yönetim A.Ş. ("Şirket")'nin 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'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 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.

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

(A Member Firm of PKF International)

Abdulkadir SAYICI

Sorumlu Denetçi

29 Ekim Cad. İ. Vizyon Park A1 Plaza Kat 8 No: 86 Bahçelievler/İstanbul

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.931.633	171.220
Finansal Yatırımlar	4		755.251
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar	4		755.251
Ticari Alacaklar	5	36.464	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	36.464	
Diğer Alacaklar	6	2.996	31.135
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	2.996	31.135
Peşin Ödenmiş Giderler	7	26.446	31.287
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	7	26.446	31.287
Diğer Dönen Varlıklar	14	38.786	7.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14	38.786	7.934
ARA TOPLAM		2.036.325	996.827
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.036.325	996.827
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	22.054	22.054
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	22.054	22.054
Maddi Duran Varlıklar	8	479.637	548.973
Mobilya ve Demirbaşlar	8	152.568	172.868
Özel Maliyetler	8	327.069	376.105
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	953.307	825.707
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.454.998	1.396.734
TOPLAM VARLIKLAR		3.491.323	2.393.561
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	13.413	17.964
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5	13.413	17.964
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	353.498	191.397
Diğer Borçlar	6	19.516	11.647
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	6	19.516	11.647
Kısa Vadeli Karşılıklar	10		167
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		167
ARA TOPLAM		386.427	221.175
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		386.427	221.175
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	29.380	16.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	29.380	16.727
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		29.380	16.727
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		415.807	237.902
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.075.516	2.155.659
Ödenmiş Sermaye	13	7.000.000	4.990.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	-435	-251
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-435	-251
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-435	-251
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-2.835.699	-341.549
Net Dönem Karı veya Zararı	13	-1.088.350	-2.492.541
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.075.516	2.155.659
TOPLAM KAYNAKLAR		3.491.323	2.393.561

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	8.622		-39.795	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	15	8.622	0	-39.795	
BRÜT KAR (ZARAR)		8.622	0	-39.795	
Genel Yönetim Giderleri	16-17	-2.333.634	-1.369.165	-1.358.531	-915.870
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	1.133.182	28.521	309.165	28.521
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-28.724	-11.290	-25.839	-11.290
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.220.554	-1.351.934	-1.115.000	-898.639
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.220.554	-1.351.934	-1.115.000	-898.639
Finansman Gelirleri	20	4.656			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.215.898	-1.351.934	-1.115.000	-898.639
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		127.548	295.630	245.510	193.774
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	127.548	295.630	245.510	193.774
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.088.350	-1.056.304	-869.490	-704.865
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.088.350	-1.056.304	-869.490	-704.865
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.088.350	-1.056.304	-869.490	-704.865
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-184		67	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-236		86	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		52		-19	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	52		-19	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-184	0	67	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.088.534	-1.056.304	-869.423	-704.865
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.088.534	-1.056.304	-869.423	-704.865

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-246.331	-1.682.810
Dönem Karı (Zararı)			-1.088.350	-1.056.304
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-1.088.350	-1.056.304
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-43.910	-232.125
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		70.985	63.505
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12		12.653	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		12.653	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		-127.548	-295.630
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			885.929	-394.381
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4		755.251	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-36.464	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	14		-2.712	-72.667
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	14		-2.712	-72.667
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7		4.841	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-4.551	-531.875
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		-4.551	-531.875
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12		161.698	200.434
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		7.866	9.727
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		7.866	9.727
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-246.331	-1.682.810
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-1.647	-84.102
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-1.647	-84.102
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-1.647	-84.102
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			2.008.391	3.985.722
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13		2.010.000	3.990.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13		2.010.000	3.990.000
Vergi İadeleri (Ödemeleri)				-4.278
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13		-1.609	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.760.413	2.218.810
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.760.413	2.218.810
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			171.220	631.610
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			1.931.633	2.850.420

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	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)	13						-1.609		-1.609		-1.609
	Dönem Sonu Bakiyeler		4.990.000		-435			-2.835.699	-1.088.350	3.075.516		3.075.516