

GCM YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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

GCM Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi (Eski unvanıyla "GCM Menkul Kıymetler Anonim Şirketi") ("Şirket") Yönetim Kurulu'na

Giriş

GCM Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi (Eski unvanıyla "GCM Menkul Kıymetler Anonim Şirketi")'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ("ara dönem özet finansal bilgi") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") 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 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.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 30 Haziran 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal tabloları başka bir bağımsız denetçi tarafından sırasıyla denetlenmiş ve sınırlı denetime tabi tutulmuştur. Söz konusu bağımsız denetçi, sırasıyla 1 Nisan 2019 ve 14 Ağustos 2018 tarihli bağımsız denetçi ve sınırlı denetim raporlarında olumlu görüş ve sonuç bildirmiştir.

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

A member firm of KPMG International Cooperative

Funda Aslanoglu, SMMM

Sorumlu Denetçi

15 Ağustos 2019

İstanbul, Türkiye

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	4.733.836	2.656.849
Ticari Alacaklar	4	254.768.675	200.631.240
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		254.768.675	200.631.240
Peşin Ödenmiş Giderler		734.768	536.439
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	6	0	1.932.016
Diğer Dönen Varlıklar		86.253	75.850
ARA TOPLAM		260.323.532	205.832.394
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		260.323.532	205.832.394
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	4	2.724.565	1.337.296
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.724.565	1.337.296
Maddi Duran Varlıklar	5	1.803.509	1.587.637
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	2.664.744	2.772.046
Ertelenmiş Vergi Varlığı	6	398.870	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.591.688	5.696.979
TOPLAM VARLIKLAR		267.915.220	211.529.373
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		247.503	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		247.503	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	247.503	0
Ticari Borçlar	4	173.519.907	112.573.571
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		173.519.907	112.573.571
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.244.395	1.017.352
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	703.734	403.077
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		703.734	403.077
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		931.846	1.222.078
ARA TOPLAM		177.647.385	115.216.078
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		177.647.385	115.216.078
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		316.255	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		316.255	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	316.255	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	178.959	357.476
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		178.959	357.476
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	6	0	34.798
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		495.214	392.274
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		178.142.599	115.608.352
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		89.772.621	95.921.021
Ödenmiş Sermaye	7	39.000.000	39.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		232.946	111.457
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		232.946	111.457
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		29.885.946	29.885.946
Yasal Yedekler	7	2.189.811	878.743
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	7	27.696.135	29.007.203
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		26.923.618	-1.029.406
Net Dönem Karı veya Zararı		-6.269.889	27.953.024
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		89.772.621	95.921.021
TOPLAM KAYNAKLAR		267.915.220	211.529.373

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	10	22.573.061	29.105.811	12.441.301	19.858.870
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		22.573.061	29.105.811	12.441.301	19.858.870
BRÜT KAR (ZARAR)		22.573.061	29.105.811	12.441.301	19.858.870
Genel Yönetim Giderleri	11	-18.681.166	-14.894.968	-9.707.402	-8.314.442
Pazarlama Giderleri	11	-13.580.666	-4.566.398	-9.286.076	-2.766.251
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	27.998.804	33.455.976	13.854.673	26.213.405
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-25.041.521	-25.692.524	-13.078.743	-21.770.930
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-6.731.488	17.407.897	-5.776.247	13.220.652
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-6.731.488	17.407.897	-5.776.247	13.220.652
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-6.731.488	17.407.897	-5.776.247	13.220.652
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		461.599	-3.922.947	35.294	-2.969.103
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	6	0	-4.079.725	0	-3.070.107
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	6	461.599	156.778	35.294	101.004
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.269.889	13.484.950	-5.740.953	10.251.549
DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.269.889	13.484.950	-5.740.953	10.251.549
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-6.269.889	13.484.950	-5.740.953	10.251.549
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		121.489	-202.940	7.192	112.369
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	151.861	-260.179	8.990	144.062
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-30.372	57.239	-1.798	-31.693
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	6	-30.372	57.239	-1.798	-31.693
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		121.489	-202.940	7.192	112.369
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.148.400	13.282.010	-5.733.761	10.363.918
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-6.148.400	13.282.010	-5.733.761	10.363.918

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		-42.064.185	2.411.007
Dönem Karı (Zararı)		-6.269.889	13.484.950
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.572.214	-1.169.480
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	-558.562	1.006.056
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.136.921	934.060
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-218.557	-35.693
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6	-1.932.016	-3.073.903
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-34.222.082	-9.904.463
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-55.696.089	-21.767.688
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		726.485	-768.321
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.918.334	10.624.963
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.829.188	3.012.405
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-1.005.822
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-42.064.185	2.411.007
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-150.252	-119.844
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-150.252	-119.844
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		218.557	35.692
Alınan Faiz	12	218.557	35.692
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-41.995.880	2.326.855
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		44.029.791	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.033.911	2.326.855
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.860.422	742.691
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.894.333	3.069.546

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan											
	Kar Payları											
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması											
	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 Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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		39.000.000	232.946		29.885.946	26.923.618	-6.269.889	89.772.621		89.772.621	