

INVESTRADE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Investrade PYŞ 30.09.2019 Tarihli Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	513.913	171.220
Finansal Yatırımlar	4	500.000	755.251
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar	4		755.251
Diğer Finansal Yatırımlar	4	500.000	
Ticari Alacaklar	5	290	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	290	
Diğer Alacaklar	6	24.696	31.135
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	24.696	31.135
Peşin Ödenmiş Giderler	7	8.341	31.287
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	8.341	31.287
Diğer Dönen Varlıklar	14	108.507	7.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14	108.507	7.934
ARA TOPLAM		1.155.747	996.827
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.155.747	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	444.127	548.973
Mobilya ve Demirbaşlar	8	141.576	172.868
Özel Maliyetler	8	302.551	376.105
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	1.122.727	825.707
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.588.908	1.396.734
TOPLAM VARLIKLAR		2.744.655	2.393.561
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	19.376	17.964
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	19.376	17.964
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	193.475	191.397
Diğer Borçlar	6	12.044	11.647
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	12.044	11.647
Kısa Vadeli Karşılıklar	10		167
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		167
ARA TOPLAM		224.895	221.175
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		224.895	221.175
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	32.483	16.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	32.483	16.727
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		32.483	16.727
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		257.378	237.902
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.487.277	2.155.659
Ödenmiş Sermaye	13	7.000.000	4.990.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	-423	-251
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-423	-251
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-423	-251
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-2.835.699	-341.549
Net Dönem Karı veya Zararı	13	-1.676.601	-2.492.541
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.487.277	2.155.659
TOPLAM KAYNAKLAR		2.744.655	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 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	8.622			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	15	8.622	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		8.622	0	0	0
Genel Yönetim Giderleri	16-17	-3.374.435	-2.330.581	-1.040.801	-959.209
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	1.424.972	103.311	291.790	74.790
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-54.254	-11.290	-25.530	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.995.095	-2.238.560	-774.541	-884.419
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.995.095	-2.238.560	-774.541	-884.419
Finansman Gelirleri	20	21.522		16.866	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.973.573	-2.238.560	-757.675	-884.419
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		296.972	494.524	169.424	198.894
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	296.972	494.524	169.424	198.894
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.676.601	-1.744.036	-588.251	-685.525
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.676.601	-1.744.036	-588.251	-685.525
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.676.601	-1.744.036	-588.251	-685.525
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-172		12	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-220		16	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		48		-4	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	48		-4	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-172	0	12	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.676.773	-1.744.036	-588.239	-685.525
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.676.773	-1.744.036	-588.239	-685.525

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-1.664.051	-2.410.985
Dönem Karı (Zararı)			-1.676.601	-1.744.036
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-1.676.601	-1.744.036
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-174.720	-397.918
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		106.496	96.606
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12		15.756	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		15.756	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		-296.972	-494.524
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			187.270	-269.031
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			255.251	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-290	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	14		-94.134	17.810
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	14		-94.134	17.810
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7		22.946	-15.732
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5		1.412	-513.071
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		1.412	-513.071
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12		1.691	152.372
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		394	-22.404
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		394	-22.404
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	4			111.994
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-1.664.051	-2.410.985
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	3.990.000
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
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13		-1.609	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			342.693	1.494.913
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			342.693	1.494.913
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			171.220	631.610
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			513.913	2.126.523

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödemiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyeler		1.000.000						-341.549	658.451		658.451	
	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	13							-341.549	341.549			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)	13								-1.744.036	-1.744.036	-1.744.036	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı	13		3.990.000							3.990.000	3.990.000	
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii 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 Çıkarması												
	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 (Kayıpları) 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 Baklıyeler	13		4.990.000						-341.549	-1.744.036	2.904.415	2.904.415
Önceki Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyeler	13		4.990.000			-251			-341.549	-2.492.541	2.155.659	2.155.659
	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	13							-2.492.541	2.492.541			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)	13					-172			-1.676.601	-1.676.601	-1.676.601	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı	13		2.010.000							2.010.000	2.010.000	
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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			7.000.000		-423		-2.835.699	-1.676.601	2.487.277			2.487.277