

INVEST AZ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

INVEST AZ YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ 31 MART 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Olmayan Özet Finansal Tablolar ve Dipnotlar

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	4	26.798.607	26.659.297
Finansal Yatırımlar	5	2.374.823	37.144
Ticari Alacaklar	7	32.136.479	16.648.268
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22		10
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		32.136.479	16.648.258
Diğer Alacaklar	8	9.804.723	8.425.465
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22	592.714	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.212.009	8.425.465
Peşin Ödenmiş Giderler	14	155.975	109.560
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	14	155.975	109.560
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	43.709	61.175
Diğer Dönen Varlıklar	14	18.417	5.000
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	22	10.048	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		8.369	5.000
ARA TOPLAM		71.332.733	51.945.909
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		71.332.733	51.945.909
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	1.517.254	1.517.254
Diğer Alacaklar	8	2.031.458	845.677
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	2.031.458	845.677
Maddi Duran Varlıklar	9	679.122	930.165
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	556.024	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	40.186	45.251
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	284.852	5.200
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.108.896	3.343.547
TOPLAM VARLIKLAR		76.441.629	55.289.456
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	37.148.092	23.338.191
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	22	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		37.148.092	23.338.191
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	585.808	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		36.562.284	23.338.191
Ticari Borçlar	7	5.187	3.360.797
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	49	46
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5.138	3.360.751
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	131.592	92.772
Diğer Borçlar	8	10.168.490	717.840
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	10.168.490	717.840
Kısa Vadeli Karşılıklar		596.919	461.628
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	337.875	280.831
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	259.044	180.797
ARA TOPLAM		48.050.280	27.971.228
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		48.050.280	27.971.228
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		467.587	111.453
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	467.587	111.453
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		467.587	111.453
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		48.517.867	28.082.681
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		27.923.762	27.206.775
Ödenmiş Sermaye	15	30.000.000	30.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.064.857	1.307.205
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	15	1.289.666	1.289.666

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-224.809	17.539
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-224.809	17.539
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	-4.100.430	-2.116.025
Net Dönem Karı veya Zararı		959.335	-1.984.405
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		27.923.762	27.206.775
TOPLAM KAYNAKLAR		76.441.629	55.289.456

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	191.697.600	7.849.129	114.094.386	2.548.052
Satışların Maliyeti	16	-178.828.817	-15.443.675	-109.396.219	-10.087.085
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		12.868.783	-7.594.546	4.698.167	-7.539.033
BRÜT KAR (ZARAR)		12.868.783	-7.594.546	4.698.167	-7.539.033
Genel Yönetim Giderleri	17	-7.533.611	-7.057.811	-2.461.983	-2.270.947
Pazarlama Giderleri	17	-1.831.957	-2.013.982	-681.131	-431.179
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	2.182.871	17.419.836	-324.369	10.194.561
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-320.794	-167.355	-101.401	-3.004
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.365.292	586.142	1.129.283	-49.602
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			169.973		82.885
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-1.381		-5.856
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.365.292	754.734	1.129.283	27.427
Finansman Gelirleri	19	450.520		165.769	
Finansman Giderleri	20	-5.075.542	-2.167.977	-1.693.623	-893.292
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		740.270	-1.413.243	-398.571	-865.865
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		219.065	11.925	75.816	7.450
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	219.065	11.925	75.816	7.450
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		959.335	-1.401.318	-322.755	-858.415
DÖNEM KARI (ZARARI)		959.335	-1.401.318	-322.755	-858.415
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		959.335	-1.401.318	-322.755	-858.415
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

	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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		959.335	-1.401.318	-322.755	-858.415
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-242.348	-715	-54.626	-1.691
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)			-894		-2.114
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-302.935		-68.282	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		60.587	179	13.656	423
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		60.587	179	13.656	423
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-242.348	-715	-54.626	-1.691
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		716.987	-1.402.033	-377.381	-860.106
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		716.987	-1.402.033	-377.381	-860.106

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			-7.394.506	4.638.373
Dönem Karı (Zararı)			959.335	-1.401.318
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			959.335	-1.401.318
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			3.611.892	561.977
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9.10.11		836.939	412.714
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			509.510	171.815
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17		185.324	-8.669
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			6.351	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	18		317.835	180.484
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			3.068.767	
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-248.397	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			3.317.164	
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			-590.551	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			6.292	
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			6.292	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		-219.065	-22.552
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-8.784.532	5.477.714
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-266	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-15.659.761	-5.804.979
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			10	57.908
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-15.659.771	-5.862.887
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-2.724.984	12.773.897
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-602.762	-6.010
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-2.122.222	12.779.907
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-46.415	611
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-22.700	-1.648.967
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			3	-57.907
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-22.703	-1.591.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			38.820	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			9.630.774	130.619
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			9.630.774	130.619
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler				26.533
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)				-51.241
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)				77.774
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-4.213.305	4.638.373
Alınan Temettüler	19		69.710	
Ödenen Faiz			-3.305.480	
Alınan Faiz			178.687	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13		-75.081	
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	12		-6.351	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-17.466	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-25.220	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-910	-49.414
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları				35.513
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-910	-84.927
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-910	-84.927

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.215.587	6.935.096
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		34.190.017	6.935.096
Kredilerden Nakit Girişleri		34.190.017	6.935.096
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-23.335.280	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-23.335.280	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-639.150	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.820.171	11.524.055
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		590.551	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.410.722	11.524.055
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.387.885	16.290.593
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		26.798.607	27.814.648

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		30.000.000	1.289.666	-224.809			-4.100.430	959.335	27.923.762		27.923.762	