

GCM YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 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 Eylül 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren dokuz aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet 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 ("KGGK") 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 Eylül 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 Kasım 2018 tarihli bağımsız denetçi ve sınırlı denetim raporlarında olumlu görüş ve sonuç bildirmiştir.

A member firm of KPMG International Cooperative

Funda Aslanoglu, SMMM

Sorumlu Denetçi

14 Kasım 2019

İstanbul, Türkiye

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	6.129.590	2.656.849
Ticari Alacaklar	4	262.356.655	200.631.240
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		262.356.655	200.631.240
Peşin Ödenmiş Giderler		607.670	536.439
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	6		1.932.016
Diğer Dönen Varlıklar		147.574	75.850
ARA TOPLAM		269.241.489	205.832.394
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		269.241.489	205.832.394
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	4	2.875.844	1.337.296
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.875.844	1.337.296
Maddi Duran Varlıklar	5	1.835.932	1.587.637
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	2.591.633	2.772.046
Ertelenmiş Vergi Varlığı	6	239.448	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.542.857	5.696.979
TOPLAM VARLIKLAR		276.784.346	211.529.373
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		143.177	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		143.177	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	143.177	
Ticari Borçlar	4	181.856.022	112.573.571
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		181.856.022	112.573.571
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		831.318	1.017.352
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	643.158	403.077
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	643.158	403.077
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.756.803	1.222.078
ARA TOPLAM		185.230.478	115.216.078
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		185.230.478	115.216.078
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		334.126	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		334.126	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	334.126	
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	203.025	357.476
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	203.025	357.476
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	6		34.798
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		537.151	392.274
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		185.767.629	115.608.352
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		91.016.717	95.921.021
Ödenmiş Sermaye	7	39.000.000	39.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		190.778	111.457
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		190.778	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		-4.983.625	27.953.024
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		91.016.717	95.921.021
TOPLAM KAYNAKLAR		276.784.346	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 - 30.09.2019	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	10	37.830.876	58.052.791	15.257.815	28.946.980
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		37.830.876	58.052.791	15.257.815	28.946.980
BRÜT KAR (ZARAR)		37.830.876	58.052.791	15.257.815	28.946.980
Genel Yönetim Giderleri	11	-27.982.642	-23.346.245	-9.301.476	-8.451.277
Pazarlama Giderleri	11	-18.052.280	-9.224.239	-4.471.614	-4.657.841
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	37.313.338	82.023.263	9.314.534	48.567.287
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-34.386.993	-61.599.597	-9.345.472	-35.907.073
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-5.277.701	45.905.973	1.453.787	28.498.076
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-5.277.701	45.905.973	1.453.787	28.498.076
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-5.277.701	45.905.973	1.453.787	28.498.076
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	6	294.076	-10.278.189	-167.523	-6.355.242
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	6		-10.323.785		-6.244.060
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	6	294.076	45.596	-167.523	-111.182
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.983.625	35.627.784	1.286.264	22.142.834
DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.983.625	35.627.784	1.286.264	22.142.834
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-4.983.625	35.627.784	1.286.264	22.142.834
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		79.321	12.408	-42.168	-190.532
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	99.151	15.908	-52.710	-244.271
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-19.830	-3.500	10.542	53.739
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	6	-19.830	-3.500	10.542	53.739
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		79.321	12.408	-42.168	-190.532
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.904.304	35.640.192	1.244.096	21.952.302
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-4.904.304	35.640.192	1.244.096	21.952.302

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		2.212.893	7.038.233
Dönem Karı (Zararı)		-4.983.625	35.627.784
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-175.762	6.396.803
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5	1.163.268	1.078.127
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		933.377	10.545
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-340.391	5.377.968
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6	-1.932.016	-69.837
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		7.372.280	-34.986.354
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-64.111.710	-59.291.027
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.667.452	-277.760
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-277.760
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		69.282.451	22.120.562
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-465.913	7.407.689
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-4.945.818
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.212.893	7.038.233
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-451.771	109.793
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	-451.771	109.793
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		340.391	69.837
Alınan Faiz	12	340.391	69.837
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.101.513	7.217.863
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.101.513	7.217.863
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.860.422	742.691
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.961.935	7.960.554

[illegible]

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)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	7	39.000.000			190.778	29.885.946	26.923.618	-4.983.625	91.016.717		91.016.717	