

INVESTRADE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Investrade PYŞ 31.03.2020 Tarihli Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	646.927	1.057.764
Finansal Yatırımlar	4	500.000	500.000
Diğer Finansal Yatırımlar	4	500.000	500.000
Ticari Alacaklar	5-23	1.414.460	830.047
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5-23	942.460	830.047
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	472.000	
Diğer Alacaklar	6	48.213	26.791
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	48.213	26.791
Peşin Ödenmiş Giderler	7	132.552	45.788
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	7	132.552	45.788
Diğer Dönen Varlıklar	14	108.903	99.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14	108.903	99.520
ARA TOPLAM		2.851.055	2.559.910
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.851.055	2.559.910
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	22.054	22.054
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	22.054	22.054
Maddi Duran Varlıklar	8	375.565	411.088
Mobilya ve Demirbaşlar	8	122.049	133.054
Özel Maliyetler	8	253.516	278.034
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	659.321	755.638
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	772.261	839.370
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.829.201	2.028.150
TOPLAM VARLIKLAR		4.680.256	4.588.060
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	376.546	357.562
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	376.546	357.562
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	24	376.546	357.562
Ticari Borçlar	5	88.567	23.030
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5	88.567	23.030
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	162.445	209.606
Diğer Borçlar	6	21.895	36.170
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	6	21.895	36.170
ARA TOPLAM		649.453	626.368
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		649.453	626.368
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	24	307.135	416.483
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	24	307.135	416.483
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	24	307.135	416.483
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	53.004	50.966
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	53.004	50.966
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		360.139	467.449
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.009.592	1.093.817
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.670.664	3.494.243
Ödenmiş Sermaye	13	7.000.000	7.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	1.644	-2.480
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	1.644	-2.480
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	1.644	-2.480
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-3.503.277	-2.835.699
Net Dönem Karı veya Zararı	13	172.297	-667.578
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.670.664	3.494.243
TOPLAM KAYNAKLAR		4.680.256	4.588.060

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	400.000	48.417
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	15	400.000	48.417
BRÜT KAR (ZARAR)		400.000	48.417
Genel Yönetim Giderleri	16-17	-1.047.379	-975.103
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	932.846	824.017
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-29.859	-2.885
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		255.608	-105.554
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		255.608	-105.554
Finansman Gelirleri	20	3.818	4.656
Finansman Giderleri	20	-21.183	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		238.243	-100.898
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-65.946	-117.962
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-65.946	-117.962
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		172.297	-218.860
DÖNEM KARI (ZARARI)		172.297	-218.860
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		172.297	-218.860
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		4.124	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	5.287	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.163	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-1.163	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.124	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		176.421	-218.860
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		176.421	-218.860

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-320.474	71.855
Dönem Karı (Zararı)			172.297	-218.860
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			172.297	-218.860
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			199.824	160.689
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		131.840	35.475
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.038	7.252
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		2.038	7.252
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		65.946	117.962
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-692.595	130.026
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4		0	755.251
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-584.413	-36.299
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6-14		-30.806	-496.688
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6-14		-30.806	-496.688
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7		-86.764	-30.423
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5		65.537	-12.801
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		65.537	-12.801
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12		-41.874	-50.135
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-14.275	1.121
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-14.275	1.121
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-320.474	71.855
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0	-1.647
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		0	-1.647
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		0	-1.647
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-90.363	383.755
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	13			450.000
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-90.363	-66.245
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-410.837	453.963
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-410.837	453.963
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			1.057.764	171.220
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			646.927	625.183

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Artırımı	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			Risikten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı						
Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakıyeler		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)	13									-218.860	-218.860		-218.860
	Dönem Karı (Zararı)	13									-218.860	-218.860		-218.860
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Artırımı	13			450.000							450.000		450.000
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Artırımları													
	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 Çıkartılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) 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)									-66.245	-66.245		-66.245		
Dönem Sonu Bakıyeler	13		4.990.000			-251			-2.900.335	-218.860	2.320.554		2.320.554	
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakıyeler	13		4.990.000			-2.480			-2.835.699	-667.578	3.494.243		3.494.243	
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								-667.578	667.578				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	13					4.124				172.297	172.297		172.297	
Dönem Karı (Zararı)	13									172.297	172.297		172.297	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
Sermaye Artırımı											4.124		4.124	
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Artırımı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
Dönemde Ödenen Kar Payı Artırımları														
Kar Payları														

Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	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 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 Bakiyeler		7.000.000			1.644		-3.503.277	172.297	3.670.664			3.670.664