

İŞ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2020 MALİ TABLO

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

İş Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların 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 özet finansal tablolara 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 Standartlarına 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Yaşar Bivas, SMMM

Sorumlu Denetçi

28 Temmuz 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	35.037.738	44.963.534
Finansal Yatırımlar	7	29.961.026	25.937.130
Peşin Ödenmiş Giderler		110.862	396.628
Diğer Dönen Varlıklar		1.475.237	1.224.906
ARA TOPLAM		66.584.863	72.522.198
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		66.584.863	72.522.198
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	201.039.080	191.564.080
Diğer Alacaklar	5	150	150
Maddi Duran Varlıklar	8	77.240	93.728
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	1.524.554	1.620.862
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		202.641.024	193.278.820
TOPLAM VARLIKLAR		269.225.887	265.801.018
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		452.730	389.706
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		283.168	281.399
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		169.562	108.307
Ticari Borçlar		12.431	5.272
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	12.431	5.272
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		61.307	50.596
Diğer Borçlar		912	770
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.110.168	1.302.076
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	1.110.168	1.302.076
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.068	566.285
ARA TOPLAM		1.829.616	2.314.705
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.829.616	2.314.705
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.139.887	1.330.708
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.010.331	1.271.766
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		129.556	58.942
Uzun Vadeli Karşılıklar		407.265	382.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	407.265	382.040
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.547.152	1.712.748
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.376.768	4.027.453
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		265.849.119	261.773.565
Ödenmiş Sermaye	13	74.652.480	74.652.480
Birleşme Denkleştirme Hesabı		21.606.400	21.606.400
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		7.000.000	7.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-129.711	-148.952
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-129.711	-148.952
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	21.620.416	21.173.530
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		137.043.221	135.754.009
Net Dönem Karı veya Zararı		4.056.313	1.736.098
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		265.849.119	261.773.565
TOPLAM KAYNAKLAR		269.225.887	265.801.018

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	4	32.866.963	8.553.129	5.392.608	4.762.459
Satışların Maliyeti	4	-24.025.000			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		8.841.963	8.553.129	5.392.608	4.762.459
BRÜT KAR (ZARAR)		8.841.963	8.553.129	5.392.608	4.762.459
Genel Yönetim Giderleri	4	-4.899.262	-4.750.400	-2.347.093	-2.253.776
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		126.570	109.369	506	74.129
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-12.958	-23.761	-3.339	-19.601
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.056.313	3.888.337	3.042.682	2.563.211
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.056.313	3.888.337	3.042.682	2.563.211
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.056.313	3.888.337	3.042.682	2.563.211
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.056.313	3.888.337	3.042.682	2.563.211
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.056.313	3.888.337	3.042.682	2.563.211
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.056.313	3.888.337	3.042.682	2.563.211
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		19.241	-5.952	25.375	-31.087
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		19.241	-5.952	25.375	-31.087
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		19.241	-5.952	25.375	-31.087
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.075.554	3.882.385	3.068.057	2.532.124
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.075.554	3.882.385	3.068.057	2.532.124

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-329.809	9.837.252
Dönem Karı (Zararı)		4.056.313	3.888.337
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.056.313	3.888.337
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-6.379.632	-6.018.726
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8.9.10	294.042	212.880
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		52.004	174.982
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		459.483	482.491
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-407.479	-307.509
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.412.679	-4.278.986
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-1.570.211	-4.457.698
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10	157.532	178.712
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-5.186.983	-2.127.602
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-5.186.983	-2.127.602
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-126.016	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.249.757	8.354.731
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		1.163.087	8.394.191
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		285.766	288.341
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.159	-49.437
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		7.159	-49.437
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		10.711	1.604
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		142	-570
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		142	-570
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-217.108	-279.398
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-250.331	-273.493
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		33.223	-5.905
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.073.562	6.224.342
Alınan Faiz		1.691.238	4.538.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	-606.925	-626.367
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-340.560	-298.763
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-9.475.000	-3.182.866
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri	7	24.025.000	0
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	7	-33.500.000	-3.162.170
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-20.696
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	0	-20.696
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.804.809	6.654.386
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.804.809	6.654.386
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		44.724.740	40.383.087
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	34.919.931	47.037.473

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar					
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Het Dönem Karı Zararı			
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Baklıyolar		74.652.480	21.606.400	7.000.000	-221.037			21.001.426	132.852.411	3.073.702	259.965.382	259.965.382	
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							172.104	2.901.598	-3.073.702	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-5.952					3.888.337	3.882.385	3.882.385	
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi 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 Çıkartması													
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 Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Baklıyolar		74.652.480	21.606.400	7.000.000	-225.989			21.173.530	135.754.009	3.888.337	135.754.009	135.754.009	

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyolar		74.652.480	21.606.400	7.000.000	-148.952			21.173.530	135.754.009	1.736.096	261.773.565	261.773.565
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							446.886	1.289.212	-1.736.096	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					19.241					4.056.313	4.075.554	4.075.554
Dönem Karı (Zararı)												
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	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 Bakıyalar		74.652.490	21.606.400	7.000.000		-129.711			21.620.416	137.049.221	4.056.313	265.849.119		265.849.119