

TURKİSH YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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 Bağımsız Denetim Raporu

Turkish Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Turkish Yatırım Menkul Değerler 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.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 5 Mart 2020 tarihli tam kapsamlı denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir. Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı kapsamlı denetimi yine aynı bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, ilgili döneme ait finansal tablolar üzerinde, söz konusu bağımsız denetim şirketi 1 Ağustos 2019 tarihli raporunda olumlu sonuç bildirmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

13 Ağustos 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	4	61.579.910	83.657.605
Finansal Yatırımlar	6	12.803.088	2.261.284
Ticari Alacaklar	7	11.904.945	9.679.517
Diğer Alacaklar		408.271	285.000
Türev Araçlar	5	0	8.569.573
Peşin Ödenmiş Giderler		284.585	180.385
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	0	87.722
ARA TOPLAM		86.980.799	104.721.086
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		86.980.799	104.721.086
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	1.517.254	1.517.254
Diğer Alacaklar	8	8.299.319	2.474.329
Maddi Duran Varlıklar	9	3.263.196	4.327.010
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	870.628	873.957
Peşin Ödenmiş Giderler		0	22.876
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	251.671	211.813
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		14.202.068	9.427.239
TOPLAM VARLIKLAR		101.182.867	114.148.325
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.637.026	360.797
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.477.699	329.482
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.477.699	329.482
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		159.327	31.315
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		159.327	31.315
Ticari Borçlar	7	62.177.535	76.220.366
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		3.171	46.972.159
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		62.174.364	29.248.207
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		256.372	118.725
Diğer Borçlar		1.054.255	1.476.256
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.054.255	1.476.256
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	239.418	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.182.347	825.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		438.325	290.151
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	744.022	535.760
ARA TOPLAM		66.546.953	79.002.055
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		66.546.953	79.002.055
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.613.584	3.915.854
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.345.567	3.373.829
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.345.567	3.373.829
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		268.017	542.025
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		268.017	542.025
Uzun Vadeli Karşılıklar		588.237	519.719
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		588.237	519.719
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.201.821	4.435.573
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		68.748.774	83.437.628
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		32.434.093	30.710.697
Ödenmiş Sermaye	13	25.000.000	25.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	864.631	887.034
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	1.894.591	1.784.841
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	2.407.681	843.820
Net Dönem Karı veya Zararı		2.267.190	2.195.002
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		32.434.093	30.710.697

TOPLAM KAYNAKLAR		101.182.867	114.148.325
------------------	--	-------------	-------------

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	14	260.471.660	140.295.717	134.841.953	115.898.311
Satışların Maliyeti	14	-250.917.031	-135.603.744	-128.271.858	-112.275.965
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.554.629	4.691.973	6.570.095	3.622.346
BRÜT KAR (ZARAR)		9.554.629	4.691.973	6.570.095	3.622.346
Genel Yönetim Giderleri	15-16	-7.197.936	-3.784.953	-6.608.584	-3.540.578
Pazarlama Giderleri	15-16	-801.383	-379.398	-593.901	-260.298
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		42.883	21.744	216.938	2.237
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-47.735	145.813	-409.765	-52.953
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.550.458	695.179	-825.217	-229.246
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.550.458	695.179	-825.217	-229.246
Finansman Gelirleri		1.760.594	760.057	3.320.798	1.794.195
Finansman Giderleri		-332.528	-95.241	-504.766	-238.084
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.978.524	1.359.995	1.990.815	1.326.865
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-711.334	-253.704	-441.677	-293.554
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-745.591	-312.035	-475.083	-315.246
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	34.257	58.331	33.406	21.692
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.267.190	1.106.291	1.549.138	1.033.311
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.267.190	1.106.291	1.549.138	1.033.311
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		2.267.190	1.106.291	1.549.138	1.033.311
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-22.403	-12.471	-41.064	-19.614
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-28.004	-15.588	-51.330	-24.518
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		5.601	3.117	10.266	4.904
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		5.601	3.117	10.266	4.904
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-22.403	-12.471	-41.064	-19.614
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.244.787	1.093.820	1.508.074	1.013.697
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		2.244.787	1.093.820	1.508.074	1.013.697

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		-12.205.200	21.968.038
Dönem Karı (Zararı)		2.267.190	1.549.138
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.267.190	1.549.138
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.371.319	1.914.103
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.361.195	1.032.854
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		298.790	439.572
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		711.334	441.677
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-16.869.128	18.627.261
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.225.428	1.560.766
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.225.428	1.560.766
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.948.261	4.519.619
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-5.948.261	4.519.619
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-81.324	-152.933
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.913.830	14.351.481
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-46.968.988	20.025.040
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		41.055.158	-5.673.559
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		263.811	-115.536
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-422.001	385.337
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-422.001	385.337
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.542.095	-1.921.473
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-2.352.559	-2.061.506
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-189.536	140.033
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-12.230.619	22.090.502
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		25.419	-122.464
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-294.129	-4.888.929
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-294.129	-4.888.929
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-242.651	-4.875.172
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-51.478	-13.757
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.547.354	-2.891.131
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.026.041	-1.184.381
Ödenen Temettüler		-521.313	-1.706.750
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-14.046.683	14.187.978
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		146.062	106.196
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-13.900.621	14.294.174
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	33.485.476	32.499.853
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	19.584.855	46.794.027

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları								-521.391		-521.391		-521.391
	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 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		25.000.000	-357.158	1.221.789			1.894.591	2.407.681	2.267.190	32.434.093		32.434.093