

INVESTRADE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Investrade PYŞ 30.06.2020 Tarihli Rapor

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Investrade Portföy Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Investrade Portföy Yönetim A.Ş. ("Şirket")'nin 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde 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 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 bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Aday Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

(A Member Firm of PKF International)

Abdulkadir SAYICI

Sorumlu Denetçi

Eski Büyükdere Cad. Park Plaza Kat: 3 No: 14 Maslak/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	3	7.626	1.057.764
Finansal Yatırımlar	4	500.000	500.000
Diğer Finansal Yatırımlar	4	500.000	500.000
Ticari Alacaklar	5-23	1.448.699	830.047
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5-23	976.699	830.047
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	472.000	
Diğer Alacaklar	6	52.710	26.791
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	52.710	26.791
Peşin Ödenmiş Giderler	7	86.493	45.788
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	7	86.493	45.788
Diğer Dönen Varlıklar	14	41.546	99.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14	41.546	99.520
ARA TOPLAM		2.137.074	2.559.910
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.137.074	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	340.044	411.088
Mobilya ve Demirbaşlar	8	111.046	133.054
Özel Maliyetler	8	228.998	278.034
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	563.004	755.638
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	759.897	839.370
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.684.999	2.028.150
TOPLAM VARLIKLAR		3.822.073	4.588.060
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	352.119	357.562
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	352.119	357.562
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	24	352.119	357.562
Ticari Borçlar	5	173.427	23.030
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5	173.427	23.030
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	606.303	209.606
Diğer Borçlar	6	11.721	36.170
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	6	11.721	36.170
ARA TOPLAM		1.143.570	626.368
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.143.570	626.368
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	24	238.600	416.483
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	24	238.600	416.483
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	24	238.600	416.483
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	63.685	50.966
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	63.685	50.966
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		302.285	467.449
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.445.855	1.093.817
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.376.218	3.494.243
Ödenmiş Sermaye	13	7.000.000	7.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	4.968	-2.480
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	4.968	-2.480
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	4.968	-2.480
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-3.503.277	-2.835.699
Net Dönem Karı veya Zararı	13	-1.125.473	-667.578
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.376.218	3.494.243
TOPLAM KAYNAKLAR		3.822.073	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 - 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	15	400.000	8.622		-39.795
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	15	400.000	8.622		-39.795
BRÜT KAR (ZARAR)		400.000	8.622		-39.795
Genel Yönetim Giderleri	16-17	-2.407.130	-2.333.634	-1.359.751	-1.358.531
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	1.044.638	1.133.182	111.793	309.165
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-49.660	-28.724	-19.801	-25.839
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.012.152	-1.220.554	-1.267.759	-1.115.000
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.012.152	-1.220.554	-1.267.759	-1.115.000
Finansman Gelirleri	20	3.819	4.656		
Finansman Giderleri		-39.768		-18.585	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.048.101	-1.215.898	-1.286.344	-1.115.000
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-77.372	127.548	-11.426	245.510
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-77.372	127.548	-11.426	245.510
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.125.473	-1.088.350	-1.297.770	-869.490
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.125.473	-1.088.350	-1.297.770	-869.490
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.125.473	-1.088.350	-1.297.770	-869.490
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		7.448	-184	3.324	67
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	9.549	-236	4.262	86
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.101	52	-938	-19
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-2.101	52	-938	-19
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.448	-184	3.324	67
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.118.025	-1.088.534	-1.294.446	-869.423
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.118.025	-1.088.534	-1.294.446	-869.423

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		-827.044	-246.331
Dönem Karı (Zararı)		-1.125.473	-1.088.350
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.125.473	-1.088.350
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		799.784	117.788
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-10	263.679	70.985
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		418.965	174.351
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	418.965	174.351
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		39.768	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24	39.768	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	77.372	-127.548
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-501.355	724.231
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			755.251
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-618.652	-36.464
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	32.055	-2.712
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	32.055	-2.712
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7	-40.706	4.841
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	150.397	-4.551
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	150.397	-4.551
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-24.449	7.866
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-24.449	7.866
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-827.044	-246.331
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	-1.647
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-1.647
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-1.647
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-223.094	2.008.391
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13		2.010.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13		2.010.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	24	-223.094	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13		-1.609
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.050.138	1.760.413
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.050.138	1.760.413
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.057.764	171.220
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.626	1.931.633

[illegible]

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 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		7.000.000		4.968		-3.503.277	-1.125.473	2.376.218		2.376.218	