

BAHAR MENKUL DEĞERLER TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Bahar Menkul Değerler Ticareti A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Bahar Menkul Değerler Ticareti A.Ş. ("Şirket")'nin 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve 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 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. No:14, Park Plaza Kat: 3 Maslak Sarıyer/İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	40.444	23.584
Finansal Yatırımlar	5	2.677.945	2.586.671
Diğer Alacaklar	7	6.051	5.553
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	6.051	5.553
ARA TOPLAM		2.724.440	2.615.808
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.724.440	2.615.808
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	79.829	79.829
Maddi Duran Varlıklar	9	63.467	65.152
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	3.200	648
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		146.496	145.629
TOPLAM VARLIKLAR		2.870.936	2.761.437
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	2.124	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	2.124	
Diğer Borçlar	7	4.791	6.230
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	4.791	6.230
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	2.768	9.101
ARA TOPLAM		9.683	15.331
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.683	15.331
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	12.785	2.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	12.785	2.943
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	24.763	239
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		37.548	3.182
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		47.231	18.513
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.823.705	2.742.924
Ödenmiş Sermaye	11	2.000.000	2.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	514.142	514.142
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	670.145	670.145
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	-441.363	-469.042
Net Dönem Karı veya Zararı		80.781	27.679
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.823.705	2.742.924
TOPLAM KAYNAKLAR		2.870.936	2.761.437

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	146.074	55.539	97.418	47.662
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		146.074	55.539	97.418	47.662
BRÜT KAR (ZARAR)		146.074	55.539	97.418	47.662
Genel Yönetim Giderleri	13	-437.564	-204.904	-298.157	-107.843
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	3.695		6.541	2.651
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-449	-285	-86.551	-86.374
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-288.244	-149.650	-280.749	-143.904
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	394.799	247.739	293.882	161.420
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		106.555	98.089	13.133	17.516
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		106.555	98.089	13.133	17.516
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-25.774	-4.094	-18.332	-324
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-3.802	-3.802		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-21.972	-292	-18.332	-324
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		80.781	93.995	-5.199	17.192
DÖNEM KARI (ZARARI)		80.781	93.995	-5.199	17.192
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		80.781	93.995	-5.199	17.192
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		80.781	93.995	-5.199	17.192
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		80.781	93.995	-5.199	17.192

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			10.189	-69.207
Dönem Karı (Zararı)			80.781	-5.199
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			80.781	-5.199
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-60.644	-15.712
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9		1.685	1.685
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	10		9.842	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10		9.842	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	5		-97.945	-35.729
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5		-97.945	-35.729
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		25.774	18.332
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			187	-49.148
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3		-498	-237
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3		-498	-237
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)				-47.593
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		2.124	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		2.124	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.439	-1.318
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3		-1.439	-1.318
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			20.324	-70.059
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	17		-10.135	852
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			6.671	43.752
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5		6.671	43.752
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			16.860	-25.455
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			16.860	-25.455
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			23.584	30.466
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			40.444	5.011

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	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	11	2.000.000	514.142				670.145	-441.363	80.781	2.823.705		2.823.705