

DENGE YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2016 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Ocak-30 Haziran 2016 Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolar ve Sınırlı Denetim Raporu.

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	MGI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

DENGE YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Denge Yatırım Holding Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Ana Ortaklık") ve Bağlı Ortaklıkları'nın (hep birlikte "Grup") ekte yer alan 30 Haziran 2016 tarihli konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait konsolide kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akım tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") 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. Grup'un önceki dönem konsolide mali tablolarının bağımsız denetimi başka bir denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiştir.

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 Standartları'na 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişkitedeki 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.

MGI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

A member of MGI Worldwide

ÖZCAN AKSU

Sorumlu Ortak Başdenetçi

(İstanbul, 19 Ağustos 2016)

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	5.404.154	2.077.732
Finansal Yatırımlar	7	809.976	881.254
Ticari Alacaklar	10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	14	42.920.662	39.971.345
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		42.920.662	39.971.345
Diğer Alacaklar	11	1.500.674	1.500.674
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	1.500.674	1.500.674
Stoklar	13	541	727
Peşin Ödenmiş Giderler	26	107.649	14.615
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	35	28.395	57.733
Diğer Dönen Varlıklar	26	252.936	212.824
ARA TOPLAM		51.024.987	44.716.904
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		51.024.987	44.716.904
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	1.486.175	1.649.614
Maddi Duran Varlıklar	18	449.573	1.069.547
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.980	252
Şerefiye	20	0	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	4.980	252
Peşin Ödenmiş Giderler	26	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.940.728	2.719.413
TOPLAM VARLIKLAR		52.965.715	47.436.317
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	0	0
Ticari Borçlar	10	7.219	10.115
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		7.219	10.115
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	622	0
Diğer Borçlar	11	603.397	341.164
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	603.397	341.164
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	63.908	110.708
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
ARA TOPLAM		675.146	461.987
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		675.146	461.987
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		17.912	61.990
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	17.912	61.990
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	22	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	10.272	139.155
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		28.184	201.145
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		703.330	663.132
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	52.253.884	46.765.887
Ödenmiş Sermaye		11.000.000	8.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		3.721.237	6.721.237

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	-8.363
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		427.154	557.905
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		59.046	59.046
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		31.436.062	21.563.501
Net Dönem Karı veya Zararı		5.610.385	9.872.561
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.501	7.298
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		52.262.385	46.773.185
TOPLAM KAYNAKLAR		52.965.715	47.436.317

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.06.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2015 - 30.06.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	5,28	0	0		
Satışların Maliyeti	5,28	0	0		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	5,28	7.302.829	5.206.738		
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.302.829	5.206.738		
BRÜT KAR (ZARAR)		7.302.829	5.206.738		
Genel Yönetim Giderleri	29	-826.773	-809.579		
Pazarlama Giderleri	29	0	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	20.575	9.110		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-1.060.838	-224.045		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.435.793	4.182.224		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	24.557	0		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	0	-2.687		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.460.350	4.179.537		
Finansman Gelirleri	33	176.963	51.788		
Finansman Giderleri	33	-60.103	-30.707		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.577.210	4.200.618		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		34.378	171.509		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-63.908	-34.544		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		98.286	206.053		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.611.588	4.372.127		
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	52.198		
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.611.588	4.424.325		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.203	38.559		
Ana Ortaklık Payları		5.610.385	4.385.766		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	0,51000000	0,39870000		
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	0,00000000	0,00470000		
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		8.363	-1.243		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		10.454	-1.554		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.091	311		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-2.091	311		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-130.751	18.783		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-163.439	23.479		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		-163.439	23.479		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		32.688	-4.696		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		32.688	-4.696		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-122.388	17.540		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.489.200	4.441.865		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.203	38.559		

Ana Ortaklık Payları		5.487.997	4.403.306	
----------------------	--	-----------	-----------	--

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.06.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.668.938	-1.653.808
Dönem Karı (Zararı)		5.610.385	4.424.325
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		5.610.385	4.424.325
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		997.766	-1.668.322
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18,19	100.246	16.981
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		999.867	224.040
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	999.867	224.040
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		19.580	5.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	19.580	5.911
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-117.231	-1.830.409
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	33	-176.382	-1.860.991
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	33	59.151	30.582
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-697	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		54.936	0
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	31	54.936	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	-34.378	-140.221
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-24.557	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32	-24.557	0
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	34	0	55.376
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.805.844	-4.335.955
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	11	16.342	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	1.010
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	0	1.010
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)	14	-3.949.184	-5.465.897
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	186	659.094
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	26	-93.034	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.896	20.646
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.896	20.646
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	621	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		262.233	1.081.679
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11	262.233	1.081.679
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-40.112	-632.487
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.802.307	-1.579.952
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	-53.204	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	-80.165	-73.856
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		539.557	-2.494.002
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	525.000
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	2	0	-3.000.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		544.557	187.534
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18,19	544.557	187.534
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18,19	-5.000	-206.536
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.000	-206.536
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		117.231	2.411.150
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	2.250.000
Ödenen Faiz	33	-59.151	0

Alınan Faiz	33	176.382	161.150
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.325.726	-1.736.660
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		696	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.326.422	-1.736.660
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	2.077.732	5.769.906
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	5.404.154	4.033.246

[illegible]

[illegible]