

VERİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 Tarihli Finansal Tablolar

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Verim Menkul Değerler A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Verim Menkul Değerler A.Ş. ("Şirket"), 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına 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 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 ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS (Not 2) çerçevesinde uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat Çekilen Husus

Sonucu etkilememekle beraber aşağıdaki hususa dikkatinizi çekmek isteriz;

Not 2.8'de detaylı açıklandığı üzere Şirket'in ana faaliyetlerinde daralma meydana gelmiş, Ana ortaklık Müflis Asya Katılım Bankası A.Ş. 2015 yılı içerisinde Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na ("TMSF") devredilmiş, 22 Temmuz 2016 tarih ve 6947 sayılı BDDK kararıyla faaliyet izni kaldırılmıştır. 16 Kasım 2017 tarihinde İstanbul 1. Asliye Ticaret Mahkemesi 16.11.2017 tarih ve 2017/41 sayılı kararı ile iflasına karar verilmiştir. Ana ortaklığın sahip olduğu Şirket hisselerinin satışı planlanmaktadır.

25 Temmuz 2017 tarihli yönetim kurulu kararı ile Şirket'in faaliyet yetkisinin "Geniş Yetkili" statüden "Kısmi Yetkili" statüye dönüştürülmesine ve sermaye tutarının 18.800.000 TL'ye indirilmesine karar verilmiştir. Cari dönem içerisinde ilgili işlem gerçekleşmiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Mehmet Saat

Sorumlu Denetçi, YMM

İstanbul, 6 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	14.515.200	30.716.738
Diğer Alacaklar	8	841.123	504.672
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	841.123	504.672
Peşin Ödenmiş Giderler	11	181.257	36.067
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	181.257	36.067
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	1.143.286	873.724
ARA TOPLAM		16.680.866	32.131.201
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		16.680.866	32.131.201
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	159.711	159.711
Maddi Duran Varlıklar	9	50.707	61.436
Mobilya ve Demirbaşlar	9	50.707	61.436
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	2.028.919	2.030.069
Lisanslar	10	2.028.919	2.030.069
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.239.337	2.251.216
TOPLAM VARLIKLAR		18.920.203	34.382.417
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		2.215.488	1.709.053
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	835	846
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4-7	2.214.653	1.708.207
Kısa Vadeli Karşılıklar		157.717	121.386
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	41.240	22.500
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	116.477	98.886
ARA TOPLAM		2.373.205	1.830.439
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.373.205	1.830.439
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		26.349	5.807
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	26.349	5.807
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		26.349	5.807
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.399.554	1.836.246
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		16.520.649	32.546.171
Ödenmiş Sermaye	15	18.800.000	35.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-2.453.829	-4.129.439
Net Dönem Karı veya Zararı		174.478	1.675.610
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		16.520.649	32.546.171
TOPLAM KAYNAKLAR		18.920.203	34.382.417

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat			0		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	16	68.339	108.034	41.398	49.007
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Gelirleri	16	68.339	108.034	41.398	49.007
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		68.339	108.034	41.398	49.007
BRÜT KAR (ZARAR)		68.339	108.034	41.398	49.007
Genel Yönetim Giderleri	17	-1.742.399	-1.352.933	-1.384.747	-403.338
Pazarlama Giderleri	17	-40.542	-57.970	-19.360	-27.685
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-1.860	-360	-1.230	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		104	128.755	54	128.709
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler			0		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.716.358	-1.174.474	-1.363.885	-253.307
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	1.901.494	1.521.071	816.532	854.529
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	-10.658	-12.287	-4.699	-3.757
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		174.478	334.310	-552.052	597.465
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		174.478	334.310	-552.052	597.465
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		0	0		0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0		0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		174.478	334.310	-552.052	597.465
DÖNEM KARI (ZARARI)		174.478	334.310	-552.052	597.465
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		174.478	334.310	-552.052	597.465
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		174.478	334.310	-552.052	597.465
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		174.478	334.310	-552.052	597.465

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-500.058	867.110
Dönem Karı (Zararı)		174.478	334.310
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.850.333	-77.958
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9-10	11.879	55.703
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		39.282	-133.661
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	13	39.282	-133.661
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler			0
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan (Gelirler) Giderler ile İlgili Düzeltmeler		-1.901.494	0
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler			0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-725.697	610.758
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-751.203	-507.616
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-751.203	-507.616
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		506.435	1.118.927
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		506.435	1.118.927
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		-480.929	-553
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.401.552	867.110
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		1.901.494	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-16.200.000	0
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	2-7	-16.200.000	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.700.058	867.110
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.700.058	867.110
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	29.004.090	30.731.926
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	12.304.032	31.599.036

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar							Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar				
	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risiken Korumaya Kazanç / Kayıpları		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Baş Baklıyeller		35.000.000				-3.232.001	-897.438	30.870.561		30.870.561
	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						-897.438	897.438			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								334.310		334.310
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avantı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii 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 Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması										
	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) Kaleminde Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığını (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikleri Kaleminde Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığını (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikleri Kaleminde Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığını (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikleri Kaleminde Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığını (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Baklıyeller											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Baş Baklıyeller		35.000.000				-4.129.439	1.675.610	32.546.171		32.546.171	
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						1.675.610	-1.675.610				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								174.478		174.478	
Dönem Karı (Zararı)											
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı		-16.200.000								-16.200.000	
Sermaye Avantı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları											

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	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		18.800.000				-2.453.829	174.478	16.520.649		16.520.649