

INVESTRADE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Investrade PYŞ 31.03.2019 Tarihli Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	625.183	171.220
Finansal Yatırımlar	4		755.251
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar	4		755.251
Ticari Alacaklar	5	36.299	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	36.299	
Diğer Alacaklar	6	455.851	31.135
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	455.851	31.135
Peşin Ödenmiş Giderler	7	61.710	31.287
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	61.710	31.287
Diğer Dönen Varlıklar	14	79.907	7.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14	79.907	7.934
ARA TOPLAM		1.258.950	996.827
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.258.950	996.827
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	22.054	22.054
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	22.054	22.054
Maddi Duran Varlıklar	8	515.147	548.973
Mobilya ve Demirbaşlar	8	163.560	172.868
Özel Maliyetler	8	351.587	376.105
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	707.745	825.707
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.244.946	1.396.734
TOPLAM VARLIKLAR		2.503.896	2.393.561
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	5.163	17.964
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	5.163	17.964
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	141.429	191.397
Diğer Borçlar	6	12.771	11.647
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	12.771	11.647
Kısa Vadeli Karşılıklar	10		167
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		167
ARA TOPLAM		159.363	221.175
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		159.363	221.175
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	23.979	16.727
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	23.979	16.727
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.979	16.727
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		183.342	237.902
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.320.554	2.155.659
Ödenmiş Sermaye	13	4.990.000	4.990.000
Sermaye Avansı	13	450.000	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	-251	-251
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-251	-251
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-251	-251
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-2.900.335	-341.549
Net Dönem Karı veya Zararı	13	-218.860	-2.492.541
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.320.554	2.155.659
TOPLAM KAYNAKLAR		2.503.896	2.393.561

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	48.417	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	15	48.417	0
BRÜT KAR (ZARAR)		48.417	0
Genel Yönetim Giderleri	16-17	-975.103	-453.295
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	824.017	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-2.885	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-105.554	-453.295
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-105.554	-453.295
Finansman Gelirleri	20	4.656	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-100.898	-453.295
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-117.962	101.856
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-117.962	101.856
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-218.860	-351.439
DÖNEM KARI (ZARARI)		-218.860	-351.439
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-218.860	-351.439
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
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-218.860	-351.439
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-218.860	-351.439

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			71.855	-455.327
Dönem Karı (Zararı)			-218.860	-351.439
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-218.860	-351.439
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			160.689	-69.552
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		35.475	31.137
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12		7.252	1.167
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		7.252	1.167
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		117.962	-101.856
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			130.026	-34.336
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4		755.251	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-36.299	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	14		-496.688	-118.362
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	14		-496.688	-118.362
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7		-30.423	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-12.801	19.458
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		-12.801	19.458
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12		-50.135	74.651
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		1.121	-10.083
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		1.121	-10.083
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			71.855	-455.327
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-1.647	-63.793
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-1.647	-63.793
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-1.647	-63.793
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			383.755	
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	13		450.000	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13		-66.245	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			453.963	-519.120
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			453.963	-519.120
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			171.220	631.610
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			625.183	112.490

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Avansı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmıyacak 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	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risikten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmada Kazanç / Kayıpları	Gecmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Başı Bakıyeler		1.000.000									
	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	13							-341.549	341.549		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Dönem Karı (Zararı)									-351.439	-351.439	-351.439
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Sermaye Arttırımı											
	Sermaye Azaltımı											
	Sermaye Avansı											
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları											
	Kar Payları											
	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 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 (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanması Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanması Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanması Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanması Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)												
Dönem Sonu Bakıyeler	13		1.000.000						-341.549	-351.439	307.012	307.012
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Bakıyeler	13		4.990.000			-251			-341.549	-2.492.541	2.155.659	2.155.659
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	13								-2.492.541	2.492.541		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Karı (Zararı)	13									-218.860	-218.860	-218.860
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
Sermaye Arttırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı	13		450.000								450.000	450.000
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları												
Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	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)	13							-66.245		-66.245		-66.245
	Dönem Sonu Bakiyeler		4.990.000			-251		-2.900.335	-218.860	2.320.554			2.320.554