



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İŞ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2023 MALİ TABLO



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	51.583.071	32.132.077
Finansal Yatırımlar	7	15.520.835	12.496.636
Diğer Alacaklar		20.507.958	16.525.256
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	20.507.958	16.523.170
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			2.086
Peşin Ödenmiş Giderler		18.843	1.208.732
Diğer Dönen Varlıklar		431.360	915.869
ARA TOPLAM		88.062.067	63.278.570
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		88.062.067	63.278.570
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	944.434.905	944.434.905
Diğer Alacaklar		150	150
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	150	150
Maddi Duran Varlıklar	8	1.170.759	1.120.515
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	2.366.829	2.291.837
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		947.972.643	947.847.407
TOPLAM VARLIKLAR		1.036.034.710	1.011.125.977
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		836.037	520.445
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		498.424	244.923
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		498.424	244.923
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		337.613	275.522
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		337.613	275.522
Ticari Borçlar		1.226.324	115.421
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	1.226.324	115.421
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		97.626	36.153
Kısa Vadeli Karşılıklar		814.084	515.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	814.084	515.707
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.498.640	420.338
ARA TOPLAM		7.472.711	1.608.064
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.472.711	1.608.064
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.122.587	1.879.239
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.647.952	1.148.049
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.647.952	1.148.049
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		474.635	731.190
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		474.635	731.190
Uzun Vadeli Karşılıklar		429.037	282.297
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	429.037	282.297
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.551.624	2.161.536
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		10.024.335	3.769.600
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.026.010.375	1.007.356.377
Ödenmiş Sermaye	13	74.652.480	74.652.480
Sermaye Düzeltme Farkları		21.606.400	21.606.400
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		7.000.000	7.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-741.351	-594.036
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-741.351	-594.036
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	21.620.416	21.620.416
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		883.071.117	151.069.875
Net Dönem Karı veya Zararı		18.801.313	732.001.242
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.026.010.375	1.007.356.377
TOPLAM KAYNAKLAR		1.036.034.710	1.011.125.977

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	4	35.863.732	10.186.989	9.325.817	3.484.390
Satışların Maliyeti	4	0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		35.863.732	10.186.989	9.325.817	3.484.390
BRÜT KAR (ZARAR)		35.863.732	10.186.989	9.325.817	3.484.390
Genel Yönetim Giderleri	4	-14.992.711	-7.406.368	-5.576.822	-2.637.166
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.430.830	835.165	356.785	377.110
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-3.500.538	-3.084.587	-1.003.029	-1.022.750
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		18.801.313	531.199	3.102.751	201.584
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.801.313	531.199	3.102.751	201.584
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.801.313	531.199	3.102.751	201.584
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		18.801.313	531.199	3.102.751	201.584
DÖNEM KARI (ZARARI)		18.801.313	531.199	3.102.751	201.584
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		18.801.313	531.199	3.102.751	201.584
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-147.315	-155.266	-91.782	-111.365
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-147.315	-155.266	-91.782	-111.365
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-147.315	-155.266	-91.782	-111.365
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		18.653.998	375.933	3.010.969	90.219
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		18.653.998	375.933	3.010.969	90.219

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.719.427	-10.403.025
Dönem Karı (Zararı)		18.801.313	531.199
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		18.801.313	531.199
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-15.186.386	-8.952.749
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9,10	846.186	375.651
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		498.754	-72.899
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		836.015	467.081
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-337.261	-539.980
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-7.730.311	-5.828.594
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-8.208.051	-6.061.251
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	10	477.740	232.657
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-9.141.506	-3.361.537
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-9.141.506	-3.361.537
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-18.162
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-18.162
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		340.491	-47.208
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.276.595	-7.886.992
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		6.117.307	2.530.349
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-3.982.702	-10.667.650
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.189.889	1.165.177
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.110.903	-987.937
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.110.903	-987.937
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		61.473	8.710
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	-486
İlişkili Olmayan Tarafalara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	-486
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		4.779.725	64.845
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		484.509	36.612
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		4.295.216	28.233
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		12.891.522	-16.308.542
Alınan Faiz		7.325.880	7.127.916
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	-538.214	-838.410
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-959.761	-383.989
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-270.954	-1.243.642
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			26.890
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			26.890
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-270.954	-1.270.532
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-270.954	-1.270.532
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.448.473	-11.646.667
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.448.473	-11.646.667
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		32.219.975	55.224.397
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	50.668.448	43.577.730

Cari Dönem														
01.01.2023 - 30.09.2023	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 Görecü Olmayan Pay Sahiplerine 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmelerinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakıyalar	74.652.480	21.606.400	7.000.000	-741.351	21.620.416	883.071.117	18.801.313	1.026.010.375	1.026.010.375				