

ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021-31.12.2021 Dönemine ait Finansal Raporlar sunulmuştur.

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

ÜNLÜ Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

ÜNLÜ Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket") 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.

- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemektediriz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Emre Çelik'tir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

25 Şubat 2022

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	6.293.294	1.564.180
Finansal Yatırımlar	5	2.887.523	4.925.170
Ticari Alacaklar	6	3.310.214	2.876.271
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22	3.310.214	2.876.271
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	8	35.979	26.443
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	35.979	26.443
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	0	0
ARA TOPLAM		12.527.010	9.392.064
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		12.527.010	9.392.064
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	24.047	24.741
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	3.833	4.141
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	33.628	28.855
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		61.508	57.737
TOPLAM VARLIKLAR		12.588.518	9.449.801
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	37.528	4.109
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	37.528	4.109
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	84.394	129.625
Diğer Borçlar	7	634.059	374.389
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,22	399.361	216.765
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	234.698	157.624
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	223.168	15.023
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	193.889	161.442
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	193.889	161.442
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	2.139.448	1.894.851
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	2.139.448	1.894.851
ARA TOPLAM		3.312.486	2.579.439
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.312.486	2.579.439
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		92.918	74.185
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	92.918	74.185
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		92.918	74.185
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.405.404	2.653.624
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.183.114	6.796.177
Ödenmiş Sermaye	14	6.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.858	-2.244
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	2.858	-2.244
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.858	-2.244
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		200.673	130.865
Yasal Yedekler		200.673	130.865
Diğer Yedekler		597.748	426.749
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	0	-36.389
Net Dönem Karı veya Zararı		2.381.835	1.277.196
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.183.114	6.796.177
TOPLAM KAYNAKLAR		12.588.518	9.449.801

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	6.470.597	4.713.694
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.470.597	4.713.694
BRÜT KAR (ZARAR)		6.470.597	4.713.694
Genel Yönetim Giderleri	16	-5.203.886	-3.941.278
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	254.237	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.520.948	772.416
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.520.948	772.416
Finansman Gelirleri	18	1.747.591	1.020.712
Finansman Giderleri	19	-106.762	-99.305
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.161.777	1.693.823
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	20	-779.942	-416.627
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-785.991	-419.120
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	6.049	2.493
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.381.835	1.277.196
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.381.835	1.277.196
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.381.835	1.277.196
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		5.102	-8.275
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	12	6.378	-10.344
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	20	-1.276	2.069
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-1.276	2.069
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.102	-8.275
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.386.937	1.268.921
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		2.386.937	1.268.921

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			3.865.963	-1.990.796
Dönem Karı (Zararı)			2.381.835	1.277.196
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			1.390.804	-761.342
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10		12.769	17.230
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			219.000	382.210
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			219.000	121.903
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			0	260.307
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-1.645.997	-1.004.672
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-1.645.997	-1.004.672
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			2.025.090	-572.737
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler			2.025.090	-572.737
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		779.942	416.627
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			93.324	-2.506.650
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabındaki Azalış (Artış)			0	-2.439.558
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-433.943	-254.077
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-433.943	-610.752
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	356.675
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		0	28.559
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	28.559
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8		-9.536	11.136
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		33.419	-7.005
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			33.419	-7.005
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)			-14.912	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			273.699	154.295
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			244.597	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			244.597	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			3.865.963	-1.990.796
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-11.767	-22.318
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-11.767	-22.318
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-11.767	-22.318
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			856.324	731.450
Alınan Faiz			1.642.315	1.004.909
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-785.991	-273.459
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.710.520	-1.281.664
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.710.520	-1.281.664
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			1.458.274	2.739.938
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			6.168.794	1.458.274

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.12.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Harış 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 Değişliklerine 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	14	6.000.000	2.858		200.673	597.748	0	2.381.835	9.183.114							9.183.114