

QNB FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

QNB Finans Portföy Yönetimi 31.03.2018 Finansal Tablo ve dipnotları

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	11.277.703	11.880.016
Finansal Yatırımlar	4	2.008	2.006
Ticari Alacaklar	5	451.721	653.930
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		380.476	528.169
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		71.245	125.761
Diğer Alacaklar	6	138.129	62.900
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		133.390	53.813
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.739	9.087
Peşin Ödenmiş Giderler		294.783	55.832
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		288.237	211.714
Diğer Dönen Varlıklar		43.625	42.931
ARA TOPLAM		12.496.206	12.909.329
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		12.496.206	12.909.329
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	7	30.446	31.695
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	83.703	90.875
Ertelenmiş Vergi Varlığı		135.628	215.638
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		249.777	338.208
TOPLAM VARLIKLAR		12.745.983	13.247.537
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	51.983	47.789
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		24.267	20.979
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		27.716	26.810
Diğer Borçlar	6	386.455	184.030
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		386.455	184.030
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		319.307	702.607
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		319.307	702.607
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		106.679	73.718
ARA TOPLAM		864.424	1.008.144
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		864.424	1.008.144
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		315.734	296.496
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		315.734	296.496
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		315.734	296.496
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.180.158	1.304.640
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		11.565.825	11.942.897
Ödenmiş Sermaye	10	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	-13.975	-13.975
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-13.975	-13.975
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	4.145.473	4.145.473
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	2.811.399	3.242.534
Net Dönem Karı veya Zararı		-377.072	-431.135
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		11.565.825	11.942.897
TOPLAM KAYNAKLAR		12.745.983	13.247.537

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	1.239.116	1.774.758
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.239.116	1.774.758
BRÜT KAR (ZARAR)		1.239.116	1.774.758
Genel Yönetim Giderleri	12	-2.047.862	-2.289.084
Pazarlama Giderleri	12	-18.124	-20.838
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	533.838	462.399
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-4.030	-14.679
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-297.062	-87.444
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	15	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-297.062	-87.444
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-297.062	-87.444
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-80.010	-57.524
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-80.010	-57.524
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-377.072	-144.968
DÖNEM KARI (ZARARI)		-377.072	-144.968
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-377.072	-144.968
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-377.072	-144.968
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-377.072	-144.968
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-377.072	-144.968

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-520.109	-224.126
Dönem Karı (Zararı)		-377.072	-144.968
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		180.420	49.087
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7-8	10.267	23.350
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		264.415	215.642
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		185.938	121.034
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		78.477	94.608
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-174.272	-247.429
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		80.010	57.524
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.490	83.833
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		202.209	174.881
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-314.876	52.209
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.194	10.036
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		114.963	-153.293
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-190.162	-12.048
Alınan Faiz		254.630	242.948
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-508.054	-403.792
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-76.523	-51.234
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.846	-22.485
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7-8	-1.846	-22.485
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Ödenen Temettüler		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-521.955	-246.611
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-521.955	-246.611
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.638.994	12.257.540
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.117.039	12.010.929

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardana Ayırtılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Baş Baklıyolar		5.000.000		-79.154	-79.154			4.145.473	2.918.058	324.476	12.308.853		12.308.853
	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	10								324.476	-324.476	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										-144.968	-144.968		-144.968
	Dönem Karı (Zararı)										-144.968	-144.968		-144.968
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												0	0
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	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 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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) 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 (Yükümlülüğünün) 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 Baklıyolar		5.000.000		-79.154	-79.154			4.145.473	3.242.534	-144.968	12.163.885		12.163.885	
Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Baş Baklıyolar		5.000.000		-13.975	-13.975			4.145.473	3.242.534	-431.135	11.942.897		11.942.897
	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	10								-431.135	431.135	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										-377.072	-377.072		-377.072
	Dönem Karı (Zararı)										-377.072	-377.072		-377.072
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													0
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	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 - 31.03.2018	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 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			5.000.000		-13.975	-13.975		4.145.473	2.811.399	-377.072	11.565.825		11.565.825	