

ACTUS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2018 yılı 2. Dönem Finansal Raporlar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Actus Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Actus Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve 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 bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Yaman Polat, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 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	3	2.058.615	1.793.255
Finansal Yatırımlar	4	1.175.914	2.119.551
Ticari Alacaklar	5	1.488.377	1.599.253
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.197.280	994.002
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	291.097	605.251
Diğer Alacaklar	6	78.936	76.614
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	78.936	76.614
Peşin Ödenmiş Giderler	7	166.375	87.802
Diğer Dönen Varlıklar	8	112.036	89.529
ARA TOPLAM		5.080.253	5.766.004
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.080.253	5.766.004
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	34.075	40.607
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	13.536	16.518
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	37.699	22.687
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		85.310	79.812
TOPLAM VARLIKLAR		5.165.563	5.845.816
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	220.958	84.862
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	220.958	84.862
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	243.779	287.586
Kısa Vadeli Karşılıklar		69.513	59.285
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	69.513	59.285
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.993	17.081
ARA TOPLAM		541.243	448.814
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		541.243	448.814
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	133.738	72.485
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	133.738	72.485
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		133.738	72.485
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		674.981	521.299
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.490.582	5.324.517
Ödenmiş Sermaye	12	6.000.000	6.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.274	-3.274
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.274	-3.274
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.274	-3.274
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.507	1.507
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-673.716	-55.588
Net Dönem Karı veya Zararı		-833.935	-618.128
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.490.582	5.324.517
TOPLAM KAYNAKLAR		5.165.563	5.845.816

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	13	1.429.489	1.430.741	585.715	995.516
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.429.489	1.430.741	585.715	995.516
BRÜT KAR (ZARAR)		1.429.489	1.430.741	585.715	995.516
Genel Yönetim Giderleri	14	-2.211.922	-1.628.045	-1.174.824	-918.223
Pazarlama Giderleri	14	-229.128	-5.019	-10.290	-1.730
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				33.180	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.011.561	-202.323	-566.219	75.563
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.011.561	-202.323	-566.219	75.563
Finansman Gelirleri	15	220.780	171.799	123.758	31.472
Finansman Giderleri	16	-58.166	-20.723	-57.272	-20.723
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-848.947	-51.247	-499.733	86.312
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-848.947	-51.247	-499.733	86.312
DÖNEM KARI (ZARARI)		-848.947	-51.247	-499.733	86.312
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-848.947	-51.247	-499.733	86.312
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			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		15.012	6.444	8.490	23.613
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		15.012	6.444	8.490	23.613
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		15.012	6.444	8.490	23.613
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		15.012	6.444	8.490	23.613
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-833.935	-44.803	-491.243	109.925
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-833.935	-44.803	-491.243	109.925

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		254.396	-750.068
Dönem Karı (Zararı)		-833.935	-44.803
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-156.421	-108.749
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	9.512	4.681
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		71.481	-8.181
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		71.481	-8.181
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-19.124	-8.717
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-19.124	-8.717
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	-15.012	-6.444
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-203.278	-90.088
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.267.259	-569.900
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		943.637	557.804
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		314.154	-434.800
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-73.309	-595.598
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		136.096	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-53.319	-97.306
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		276.903	-723.452
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-22.507	-26.616
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		254.396	-750.068
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		254.396	-750.068
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.785.095	3.165.801
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.039.491	2.415.733

[illegible]

[illegible]