

METRO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 Mali Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	REFORM BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Metro Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

İstanbul

Giriş

Metro Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde 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 Standartlarına 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin Metro Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Metro Portföy Yönetimi A.Ş.'nin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları bir başka Denetim Şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu şirket 19 Mart 2018 tarihli raporunda söz konusu finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir.

REFORM BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ

A Member Firm of ALLINIAL GLOBAL

İstanbul, 13 Ağustos 2018

Ceyhun Gönen

Sorumlu Ortak Başdenetçi

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	5-23	826.272	2.038.437
Finansal Yatırımlar		5.958.000	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6-23	5.958.000	
Ticari Alacaklar	7-4	894.719	167.921
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4.2	799.390	160.122
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	95.329	7.799
Diğer Alacaklar	8	480	1.904
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	480	1.904
Peşin Ödenmiş Giderler	9	38.862	
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9	38.862	
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9	123.850	22.330
ARA TOPLAM		7.842.183	2.230.592
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.842.183	2.230.592
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8	100	100
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	100	100
Maddi Duran Varlıklar	10	18.758	20.358
Mobilya ve Demirbaşlar	10	18.758	20.358
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	11.400	14.328
Diğer Haklar	11	11.400	14.328
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21		1.836
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		30.258	36.622
TOPLAM VARLIKLAR		7.872.441	2.267.214
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	7-4	12.018	9.786
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	4.3	4.396	2.100
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	7.622	7.686
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	9.105	10.249
Diğer Borçlar	8	52.533	27.395
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	52.533	27.395
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	550.442	43.101
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	9.898	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	9.898	
ARA TOPLAM		633.996	90.531
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		633.996	90.531
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	9.969	5.932
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	9.969	5.932
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	681.838	1.114
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		691.807	7.046
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.325.803	97.577
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.546.638	2.169.637
Ödenmiş Sermaye	15	2.000.000	2.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	15	928	
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	928	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	928	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	8.611	
Yasal Yedekler	15	8.611	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	161.026	
Net Dönem Karı veya Zararı		4.376.073	169.637
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.546.638	2.169.637

TOPLAM KAYNAKLAR		7.872.441	2.267.214
------------------	--	-----------	-----------

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	16	3.388.607		2.174.491	
Satışların Maliyeti	16	-514.614		-2.171	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.873.993		2.172.320	
BRÜT KAR (ZARAR)		2.873.993		2.172.320	
Genel Yönetim Giderleri	17	-491.673	-101.983	-259.103	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	5.527	624	2.364	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-10.981		-6.030	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.376.866	-101.359	1.909.551	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	3.348.957	46.927	-927.468	
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-117.010	-5.157	-117.000	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.608.813	-59.589	865.083	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.608.813	-59.589	865.083	
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	21	-1.232.740	0	-189.100	
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-550.442		-432.977	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-682.298		243.877	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.376.073	-59.589	675.983	
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.376.073	-59.589	675.983	
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		4.376.073	-59.589	675.983	
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		2,18800000	-0,02900000	0,33800000	
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	14	928		-3.900	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	1.190		-5.000	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21	-262		1.100	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	21	-262		1.100	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Yabancı Para Çevrim Farkları		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		928		-3.900	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.377.001	-59.589	672.083	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0		0	
Ana Ortaklık Payları		4.377.001	-59.589	672.083	

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		1.617.339	-53.348
Dönem Karı (Zararı)		4.376.073	-59.589
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.865.270	3.009
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	5.834	3.009
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.129.802	
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6-18-19	-3.129.802	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.258.698	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	14.863	
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	1.233.002	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	20	10.833	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-748.843	10.271
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-737.779	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4.2	-649.079	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-88.700	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.424	-326
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	1.424	-326
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-38.862	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.380	593
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4.2	2.350	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	30	593
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	-1.144	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		25.138	10.004
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	25.138	10.004
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.761.960	-46.309
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-144.621	-7.039
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.829.504	-23.572
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	24	-2.828.198	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.306	-23.572
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-1.306	-11.634
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-11.938
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	2.000.000
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	2.000.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	2.000.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.212.165	1.923.080
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.212.165	1.923.080
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.038.437	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		826.272	1.923.080

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	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		2.000.000		928			8.611	161.026	4.376.073	6.546.638		6.546.638