

ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Haziran 2018 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ünlü Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Ünlü Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'e 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ünlü Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of KPMG International Cooperative

Alper Güvenç, SMMM

Sorumlu Denetçi

14 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

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	4	2.854.066	3.306.950
Finansal Yatırımlar	5	1.406.579	1.307.209
Ticari Alacaklar	6	65.499	604.395
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21	65.499	511.733
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	0	92.662
Diğer Alacaklar	7	52.212	51.312
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21	43.315	42.415
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	8.897	8.897
Peşin Ödenmiş Giderler	8	32.464	25.698
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	162.436	125.197
ARA TOPLAM		4.573.256	5.420.761
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.573.256	5.420.761
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	9.205	7.424
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	19.095	1.611
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	20.069	27.231
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		48.369	36.266
TOPLAM VARLIKLAR		4.621.625	5.457.027
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	64.364	58.565
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21	11.241	26.592
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	53.123	31.973
Diğer Borçlar	7	77.975	192.319
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	45.876	111.025
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	45.876	111.025
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	0	332.839
ARA TOPLAM		188.215	694.748
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		188.215	694.748
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		42.299	61.836
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	42.299	61.836
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		42.299	61.836
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		230.514	756.584
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.391.111	4.700.443
Ödenmiş Sermaye	14	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.753	-19.992
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.753	-19.992
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	1.753	-19.992
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	-279.565	121.610
Net Dönem Karı veya Zararı		-331.077	-401.175
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.391.111	4.700.443
TOPLAM KAYNAKLAR		4.621.625	5.457.027

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	15	438.193	811.405	210.484	384.320
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		438.193	811.405	210.484	384.320
BRÜT KAR (ZARAR)		438.193	811.405	210.484	384.320
Genel Yönetim Giderleri	16	-1.049.114	-1.276.562	-472.097	-607.547
Pazarlama Giderleri	17	-49.170	-94.140	-26.057	-62.203
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-660.091	-559.297	-287.670	-285.430
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-660.091	-559.297	-287.670	-285.430
Finansman Gelirleri	18	330.740	310.529	167.580	162.902
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	19	-329.351	-248.768	-120.090	-122.528
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.726	14.349	2.347	12.447
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.726	14.349	2.347	12.447
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-331.077	-234.419	-117.743	-110.081
DÖNEM KARI (ZARARI)		-331.077	-234.419	-117.743	-110.081
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-331.077	-234.419	-117.743	-110.081
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		21.745	38.573	1.845	-66
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		21.745	38.573	1.845	-66
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-5.436	-9.643	-461	17
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		27.181	48.216	2.306	-83
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		21.745	38.573	1.845	-66
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-309.332	-195.846	-115.898	-110.147
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-309.332	-195.846	-115.898	-110.147

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			-761.464	-774.783
Dönem Karı (Zararı)			-331.077	-234.419
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-379.365	-459.573
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10		2.855	2.457
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-16.007	-103.247
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-16.007	-103.247
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18		-330.700	-310.529
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		-35.513	-48.254
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			89.846	-80.791
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		538.896	48.485
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	21		446.234	48.485
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		92.662	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		-900	-3.246
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	21		-900	-3.246
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8		-6.766	-14.455
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		5.799	14.565
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	22		-15.351	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		21.150	14.565
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-110.709	-126.140
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-110.709	-126.140
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-336.474	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	4		-3.635	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13		-332.839	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-620.596	-774.783
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5		-99.370	0
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12		-41.498	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-22.120	-46.128
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-22.120	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-3.240	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-18.880	0
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları			0	-46.128
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			344.706	-718.283
Ödenen Temettüler			0	-1.020.207
Alınan Faiz			344.706	301.924
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-438.878	-1.539.194
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-438.878	-1.539.194
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		3.197.566	5.213.570
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		2.758.688	3.674.376

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.06.2017

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		5.000.000	-29.186			521.064	620.753	6.112.631	0	6.112.631
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		0	0			620.753	-620.753	0	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	38.573				-234.419	-195.846	0	-195.846
Dönem Karı (Zararı)										
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
Sermaye Artırımı										
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
Kar Payları						-1.020.207		-1.020.207		-1.020.207
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 (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 Baklıyeler	14	5.000.000	9.387			121.610	-234.419	4.896.578	0	4.896.578

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Özet Kaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		5.000.000	-19.992			121.610	-401.175	4.700.443	0	4.700.443
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		0	0			-401.175	401.175	0	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	21.745			0	-331.077	-309.332	0	-309.332
Dönem Karı (Zararı)										
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
Sermaye Artırımı										
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										

Carı Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan											
	Kar Payıan											
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması											
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan											
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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 Bakıyeler	14	5.000.000	1.753		-279.565	-331.077	4.391.111	0	4.391.111		