

AK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Ak Portföy Yönetim A.Ş. 30/09/2018 tarihli finansal tablolarıdır.



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	60.505.215	54.739.212
Finansal Yatırımlar		0	0
Ticari Alacaklar	4	6.203.867	12.408.209
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	12	5.481.937	10.559.808
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		721.930	1.848.401
Peşin Ödenmiş Giderler	6	150.215	64.150
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	135.234	60.627
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		14.981	3.523
ARA TOPLAM		66.859.297	67.211.571
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		66.859.297	67.211.571
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	5	497.566	572.590
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	263.207	183.361
Ertelenmiş Vergi Varlığı	7	1.151.260	1.178.568
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.912.033	1.934.519
TOPLAM VARLIKLAR		68.771.330	69.146.090
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	4	796.865	215.181
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	12	103.609	144.376
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		693.256	70.805
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	996.163	666.456
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	7	2.942.966	3.125.165
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.407.921	4.686.224
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.168.258	4.602.499
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8	239.663	83.725
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6	880.119	1.177.309
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	572.882	551.973
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		307.237	625.336
ARA TOPLAM		10.024.034	9.870.335
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.024.034	9.870.335
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.001.767	858.676
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.001.767	858.676
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.001.767	858.676
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		11.025.801	10.729.011
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		57.745.529	58.417.079
Ödenmiş Sermaye	9	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		534.111	534.111
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-233.822	-233.822
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-233.822	-233.822
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-233.822	-233.822
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	18.309.555	13.834.199
Yasal Yedekler	9	18.309.555	13.834.199
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	9	553.676	464.184
Net Dönem Karı veya Zararı		28.582.009	33.818.407
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		57.745.529	58.417.079
TOPLAM KAYNAKLAR		68.771.330	69.146.090

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		57.103.552	20.400.442	45.186.734	15.821.452
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Elde Edilen Gelir		57.103.552	20.400.442	45.186.734	15.821.452
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		-2.642.775	-1.324.453	-1.761.371	-701.536
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Kaynaklanan Giderler		-2.642.775	-1.324.453	-1.761.371	-701.536
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		54.460.777	19.075.989	43.425.363	15.119.916
BRÜT KAR (ZARAR)		54.460.777	19.075.989	43.425.363	15.119.916
Genel Yönetim Giderleri	11	-24.287.783	-7.731.365	-20.900.016	-7.684.781
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		16.655	16.500	4.342	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		30.189.649	11.361.124	22.529.689	7.435.135
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		30.189.649	11.361.124	22.529.689	7.435.135
Finansman Gelirleri		6.468.137	2.519.423	3.605.933	1.344.868
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		36.657.786	13.880.547	26.135.622	8.780.003
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-8.075.777	-3.054.512	-5.239.379	-1.765.862
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	7	-8.048.469	-3.273.344	-5.218.234	-1.984.079
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	7	-27.308	218.832	-21.145	218.217
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		28.582.009	10.826.035	20.896.243	7.014.141
DÖNEM KARI (ZARARI)		28.582.009	10.826.035	20.896.243	7.014.141
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		28.582.009	10.826.035	20.896.243	7.014.141
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	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		28.582.009	10.826.035	20.896.243	7.014.141
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		28.582.009	10.826.035	20.896.243	7.014.141

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		35.501.516	29.043.257
Dönem Karı (Zararı)		28.582.009	20.896.243
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		28.582.009	20.896.243
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.604.300	5.018.409
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5	298.358	329.672
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.698.302	3.048.961
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.698.302	3.048.961
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-6.468.137	-3.605.933
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.468.137	-3.605.933
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			6.330
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			6.330
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7	8.075.777	5.239.379
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.742.058	9.384.177
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		6.204.342	10.254.405
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.077.871	9.619.564
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.126.471	634.841
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-63.769
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	-63.769
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-86.065	-104.025
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-581.683	-158.333
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		40.768	10.579
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-622.451	-168.912
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		346.716	-69.093
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-141.252	-475.008
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		20.909	-1.666
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-162.161	-473.342
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		39.928.367	35.298.829
Alınan Faiz		6.657.741	3.413.827
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.977.389	-3.083.091
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-7.107.203	-6.586.308
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-303.181	-125.647
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-303.181	-125.647
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-99.977	-102.336
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-203.204	-23.311
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-29.253.559	-18.323.842
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			6.454.851
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			6.454.851
Ödenen Temettüler	9	-29.253.559	-24.778.693
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.944.776	10.593.768
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.944.776	10.593.768
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	53.876.320	34.395.426
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	59.821.096	44.989.194

Önceki Dönem
01.10.2017 - 30.09.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		2.000.000	2.079.260	16.563	16.563	16.563			11.366.330	370.782	27.339.964	43.172.899		43.172.899
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	9			0	0	0			2.467.869	24.872.095	-27.339.964	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0	0			0	0	20.896.243	20.896.243		20.896.243
Dönem Kan (Zararı)				0	0	0			0	0	20.896.243	20.896.243		20.896.243
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				0	0	0			0	0	0	0		0
Sermaye Arttırımı		8.000.000												
Sermaye Azaltımı			1.545.149											
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
Kar Payları	9			0	0	0			0	-24.778.693	0	-24.778.693		-24.778.693
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/Kalış														
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazancı (Kaybı) (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 Süzleşmesinin 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 İle Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Baklıyeler		10.000.000	534.111	16.263	16.263	16.263			13.834.199	464.184	20.896.243	45.745.300		45.745.300

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		10.000.000	534.111	-233.822	-233.822	-233.822			13.834.199	464.184	33.818.407	58.417.079		58.417.079
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	9	0	0	0	0	0			4.475.356	29.343.051	-33.818.407	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0	0			0	0	28.582.009	28.582.009		28.582.009
Dönem Kan (Zararı)		0	0	0	0	0			0	0	28.582.009	28.582.009		28.582.009
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0	0			0	0	0	0		0
Sermaye Arttırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları	9	0	0	0	0	0	0			0	-29.253.559	0	-29.253.559		-29.253.559
	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)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı 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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		10.000.000	534.111		-233.822	-233.822	-233.822			18.309.555	553.676	28.582.009	57.745.529		57.745.529