

QNB FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

QNB Finans Portföy Yönetimi 30 Eylül 2018 Finansal Tablo ve Dipnotları

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	10.611.247	11.880.016
Finansal Yatırımlar	4	2.008	2.006
Ticari Alacaklar	5	443.666	653.930
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		373.935	528.169
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		69.731	125.761
Diğer Alacaklar	6	32.582	62.900
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		32.582	53.813
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			9.087
Peşin Ödenmiş Giderler		141.230	55.832
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		229.053	211.714
Diğer Dönen Varlıklar		5.431	42.931
ARA TOPLAM		11.465.217	12.909.329
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		11.465.217	12.909.329
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	7	36.368	31.695
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	75.761	90.875
Ertelenmiş Vergi Varlığı		246.091	215.638
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		358.220	338.208
TOPLAM VARLIKLAR		11.823.437	13.247.537
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	54.665	47.789
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		25.158	20.979
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		29.507	26.810
Diğer Borçlar	6	259.292	184.030
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		259.292	184.030
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		565.950	702.607
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		565.950	702.607
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		120.322	73.718
ARA TOPLAM		1.000.229	1.008.144
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.000.229	1.008.144
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		354.211	296.496
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		354.211	296.496
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		354.211	296.496
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.354.440	1.304.640
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		10.468.997	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		-1.473.900	-431.135
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		10.468.997	11.942.897
TOPLAM KAYNAKLAR		11.823.437	13.247.537

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	3.583.041	5.062.355	1.125.671	1.603.049
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.583.041	5.062.355	1.125.671	1.603.049
BRÜT KAR (ZARAR)		3.583.041	5.062.355	1.125.671	1.603.049
Genel Yönetim Giderleri	12-13	-6.609.343	-6.966.924	-2.397.204	-2.013.807
Pazarlama Giderleri	12-13	-64.643	-68.545	-25.282	-26.234
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	1.616.141	1.429.524	593.976	501.026
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-29.549	-36.168	-23.761	-11.876
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.504.353	-579.758	-726.600	52.158
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	0	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	15	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.504.353	-579.758	-726.600	52.158
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.504.353	-579.758	-726.600	52.158
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		30.453	1.466	34.077	31.314
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		30.453	1.466	34.077	31.314
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.473.900	-578.292	-692.523	83.472
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.473.900	-578.292	-692.523	83.472
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.473.900	-578.292	-692.523	83.472
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 - 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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.473.900	-578.292	-692.523	83.472
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.473.900	-578.292	-692.523	83.472
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.473.900	-578.292	-692.523	83.472

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		-1.100.842	-575.421
Dönem Karı (Zararı)		-1.473.900	-578.292
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-557.034	-442.972
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7-8	31.882	51.199
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		544.345	556.258
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		471.058	485.486
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		73.287	70.772
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.102.808	-1.055.260
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-30.453	-1.466
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	6.297
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		417.905	4.338
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		210.264	215.111
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		194.132	-45.127
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.876	13.998
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.633	-179.644
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.613.029	-1.016.926
Alınan Faiz		1.249.294	1.091.609
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-508.054	-470.426
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-229.053	-179.678
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-21.441	-53.728
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	200
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7-8	-21.441	-53.928
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Ödenen Temettüler		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.122.283	-629.149
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.122.283	-629.149
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.638.994	12.257.540
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	10.516.711	11.628.391

		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		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı 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)										-578.292	-578.292		-578.292
	Dönem Karı (Zararı)										-578.292	-578.292		-578.292
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													0
	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													
	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 Çıkartması													
	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 (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 Baklıyolar		5.000.000		-79.154	-79.154			4.145.473	3.242.534	-578.292	11.730.561		11.730.561	
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı 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)										-1.473.900	-1.473.900		-1.473.900	
Dönem Karı (Zararı)										-1.473.900	-1.473.900		-1.473.900	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													0	
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														

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	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	-1.473.900	10.468.997		10.468.997