

AZİMUT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01 Ocak-30 Eylül 2018 Dönemine İlişkin Finansal Tablolar 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	4.622.426	3.668.110
Finansal Yatırımlar		1.665.377	3.760.520
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.665.377	3.760.520
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar	4	1.665.377	3.760.520
Ticari Alacaklar		5.196.113	3.254.078
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	1.371.692	1.285.858
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	3.824.421	1.968.220
Peşin Ödenmiş Giderler		209.304	697.753
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		209.304	697.753
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9	68.730	48.891
Diğer Dönen Varlıklar		0	46.024
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		0	46.024
ARA TOPLAM		11.761.950	11.475.376
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		11.761.950	11.475.376
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		169.051	108.367
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		169.051	108.367
Maddi Duran Varlıklar		387.054	511.474
Mobilya ve Demirbaşlar		387.054	511.474
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		905.472	1.295.664
Diğer Haklar		604.042	901.048
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		301.430	394.616
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9	3.412.154	3.523.623
Diğer Duran Varlıklar		198.662	199.504
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		198.662	199.504
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.072.393	5.638.632
TOPLAM VARLIKLAR		16.834.343	17.114.008
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
Ticari Borçlar		89.307	112.396
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5	89.307	112.396
Diğer Borçlar		388.847	499.802
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		388.847	499.802
Kısa Vadeli Karşılıklar		362.426	833.160
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		362.426	833.160
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			0
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			0
ARA TOPLAM		840.580	1.445.358
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		840.580	1.445.358
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		550.428	431.038
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	7	550.428	431.038
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		550.428	431.038
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.391.008	1.876.396
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		15.443.335	15.237.612
Ödenmiş Sermaye	8	14.866.533	14.866.533

Sermaye Düzeltme Farkları		689.078	689.078
Sermaye Avansı		900.000	900.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		5.280.674	5.280.674
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		2.050.386	2.050.386
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-45.432	7.008
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-45.432	7.008
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-45.432	7.008
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		4.410.683	4.410.683
Yasal Yedekler		200.000	200.000
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		4.210.683	4.210.683
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	8	-12.966.750	-6.735.998
Net Dönem Karı veya Zararı		258.163	-6.230.752
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		15.443.335	15.237.612
TOPLAM KAYNAKLAR		16.834.343	17.114.008

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		12.089.753	10.974.484	4.183.738	3.120.992
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Elde Edilen Gelir		12.089.753	10.974.484	4.183.738	3.120.992
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		12.089.753	10.974.484	4.183.738	3.120.992
BRÜT KAR (ZARAR)		12.089.753	10.974.484	4.183.738	3.120.992
Genel Yönetim Giderleri		-11.977.045	-13.750.818	-3.670.753	-4.251.150
Pazarlama Giderleri		-953.513	-984.011	-439.663	-343.602
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		580.832	219.094	411.211	60.581
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-259.973	-3.541.251	484.533	-1.413.179
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.042.593	1.322.905	399.309	414.280
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-399.878	-91.855	-115.167	-14.398
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		382.742	-2.310.201	768.675	-1.013.297
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		382.742	-2.310.201	768.675	-1.013.297
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-124.579	81.386	-138.387	190.042
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	-124.579	81.386	-138.387	190.042
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		258.163	-2.228.815	630.288	-823.255
DÖNEM KARI (ZARARI)		258.163	-2.228.815	630.288	-823.255
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		258.163	-2.228.815	630.288	-823.255
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		94.691	-3.636	148.344	14.065
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	7	81.581	-4.545	148.647	17.581
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		13.110	909	-303	-3.516
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		13.110	909	-303	-3.516
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Yabancı Para Çevrim Farkları		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		94.691	-3.636	148.344	14.065
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		352.854	-2.232.451	778.632	-809.190
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		352.854	-2.232.451	778.632	-809.190

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			181.364	332.042
Dönem Karı (Zararı)			258.163	-2.228.815
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			258.163	-2.228.815
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-501.764	-461.495
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			542.056	537.655
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-389.153	153.993
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		94.039	33.170
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		-564.773	120.823
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			81.581	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-778.278	-1.135.773
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-778.278	-1.135.773
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler				0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-968	64.016
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-968	64.016
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9		124.579	-81.386
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			493.695	3.149.539
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4		2.095.143	1.560.230
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.942.035	1.177.759
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		-85.834	122.868
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		-1.856.201	1.054.891
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			428.607	674.604
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			428.607	674.604
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-23.089	-43.806
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-23.089	-43.806
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-110.955	-173.366
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-110.955	-173.366
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			46.024	-45.882
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			46.024	-45.882
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			250.094	459.229
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	7		0	-92.623
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	9		-68.730	-34.564
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			772.952	921.445
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			0	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-5.326	-214.329
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-5.326	-98.292
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			0	-116.037
Alınan Faiz			778.278	1.135.774
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri			0	0
Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			954.316	1.253.487
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			954.316	1.253.487
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			3.668.110	2.602.951
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			4.622.426	3.856.438

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		14.866.533	689.078	900.000	5.280.674	2.050.386	39.686	39.686	39.686			4.410.683	-5.987.506	-778.492	21.501.042	21.501.042
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													-778.492	778.492		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							-3.636	-3.636	-3.636					-2.228.815	-2.232.451	-2.232.451
Dönem Kan (Zararı)														-2.228.815	-2.228.815	-2.228.815
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							-3.636	-3.636	-3.636						-3.636	-3.636
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi		0		0									0			
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 Alın 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 Kazancı (Kayıp) ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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		14.866.533	689.078	900.000	5.280.674	2.050.386	36.050	36.050	36.050			4.410.683	-6.735.998	-2.228.815	19.268.591	19.268.591

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		14.866.533	689.078	900.000	5.280.674	2.050.386	7.008	7.008	7.008			4.410.683	-6.735.998	-6.230.752	15.237.612	15.237.612
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													-6.230.752	6.230.752		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							-52.440	-52.440	-52.440					258.163	205.723	205.723
Dönem Kan (Zararı)														258.163	258.163	258.163
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							-52.440	-52.440	-52.440						-52.440	-52.440
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																	
	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)																	
	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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		14.866.533	689.078	900.000	5.280.674	2.050.396	-45.432	-45.432	-45.432		4.410.083	-12.966.750	258.163	15.443.335		15.443.335	