

FOKUS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2018 3 Dönem Finansal Tablo ve Dipnotlar

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	7	2.288.412	812.381
Finansal Yatırımlar		0	0
Ticari Alacaklar	9	450.653	431.956
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	29.110	24.958
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	421.543	406.998
Türev Araçlar	12	260.875	363.375
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar		260.875	363.375
Peşin Ödenmiş Giderler	15	70.040	22.810
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		70.040	22.810
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	10.017	9.628
ARA TOPLAM		3.079.997	1.640.150
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.079.997	1.640.150
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar			324.576
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		0	
Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		0	0
Maddi Duran Varlıklar	20	191.586	259.965
Tesis, Makine ve Cihazlar		110.252	154.594
Taşıtlar		32.633	37.611
Mobilya ve Demirbaşlar		48.701	67.760
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	18.878	20.060
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.878	20.060
Diğer Duran Varlıklar			0
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		210.464	604.601
TOPLAM VARLIKLAR		3.290.461	2.244.751
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	9	7.541	23.688
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		7.541	23.688
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	20.749	5.902
Ertelenmiş Gelirler	28	653.500	
Kısa Vadeli Karşılıklar	30	10.915	10.030
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30	10.915	10.030
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	32	34.954	30.869
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	32	34.954	30.869
ARA TOPLAM		727.659	70.489
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		727.659	70.489
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			

Uzun Vadeli Karşılıklar	30	27.354	29.905
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		27.354	29.905
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.354	29.905
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		755.013	100.394
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.535.448	2.144.357
Ödenmiş Sermaye	33	3.700.000	3.700.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	33	-1.555.643	-1.491.076
Net Dönem Karı veya Zararı		391.091	-64.567
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.535.448	2.144.357
TOPLAM KAYNAKLAR		3.290.461	2.244.751

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					
Hasılat	44	617.654	906.022	289.780	445.666
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		617.654	906.022	289.780	445.666
BRÜT KAR (ZARAR)		617.654	906.022	289.780	445.666
Genel Yönetim Giderleri	47-48	-840.823	-730.396	-274.651	-243.759
Pazarlama Giderleri	47-48	-59.628	-17.125	-23.037	-5.844
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	61.080	1.307	45.782	676
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	49	-76.857	-205.833	-184.301	-51.604
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-298.574	-46.025	-146.427	145.135
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-298.574	-46.025	-146.427	145.135
Finansman Gelirleri	51	1.185.861	204.218	631.965	53.301
Finansman Giderleri	51	-496.196	-179.613	-162.850	-31.640
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		391.091	-21.420	322.688	166.796
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		391.091	-21.420	322.688	166.796
DÖNEM KARI (ZARARI)		391.091	-21.420	322.688	166.796
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		391.091	-21.420	322.688	166.796
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			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		391.091	-21.420	322.688	166.796
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		391.091	-21.420	322.688	166.796

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		1.048.954	-83.018
Dönem Karı (Zararı)	33	391.091	-21.420
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		67.007	83.657
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20	69.558	68.379
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-12.735	
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	30	10.184	15.278
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		10.184	15.278
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		590.856	-145.255
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-18.697	153.060
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11,12,15	-47.617	-288.685
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-16.147	-16.854
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	26,32	673.317	7.224
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.048.954	-83.018
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		427.076	0
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		324.576	
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	12	102.500	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.476.030	-83.018
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.476.030	-83.018
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	812.381	102.876
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	2.288.411	19.858

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar								
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar					
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm 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 Baklıyeler		3.700.000				-1.672.299	181.223	2.208.924	2.208.924	
	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						181.223	-181.223			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							-21.420	-21.420	-21.420	
	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										
	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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Baklıyeler		3.700.000				-1.491.076	-21.420	2.187.504	2.187.504	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyeler		3.700.000				-1.491.076	-64.567	2.144.357	2.144.357	
	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						-64.567	64.567			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							391.091	391.091	391.091	
	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										

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 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		3.700.000				-1.555.643	391.091	2.535.448		2.535.448