

HEDEF PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor Hk.

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	2.945.393	2.702.178
Finansal Yatırımlar		4.363.533	2.237.068
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		4.363.533	2.237.068
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	4	4.363.533	2.237.068
Ticari Alacaklar		142.494	70.207
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-23	140.663	69.432
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	1.831	775
Diğer Alacaklar		0	15.224
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	0	15.224
Peşin Ödenmiş Giderler		17.595	2.285
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	17.595	2.285
ARA TOPLAM		7.469.015	5.026.962
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.469.015	5.026.962
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		61.920	84.530
Taşıtlar	9	61.920	84.530
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		61.920	84.530
TOPLAM VARLIKLAR		7.530.935	5.111.492
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		6.018	495
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-23	6.018	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	0	495
Diğer Borçlar		31.030	10.432
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	31.030	10.432
Ertelenmiş Gelirler		7.000	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	7.000	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	151.243	0
ARA TOPLAM		195.291	10.927
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		195.291	10.927
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		20.530	15.587
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	20.530	15.587
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	269.081	40.153
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		289.611	55.740
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		484.902	66.667
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.046.033	5.044.825
Ödenmiş Sermaye	13	2.000.000	2.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		10.785	14.621
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		10.785	14.621
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	10.785	14.621
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		152.308	54.088
Yasal Yedekler	13	152.308	54.088
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	2.877.896	1.355.304
Net Dönem Karı veya Zararı		2.005.044	1.620.812
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.046.033	5.044.825
TOPLAM KAYNAKLAR		7.530.935	5.111.492

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	14	31.368.942	131.763.694	4.299.831	18.373.602
Satışların Maliyeti	14	-28.421.307	-129.129.736	-3.703.544	-17.810.838
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.947.635	2.633.958	596.287	562.764
BRÜT KAR (ZARAR)		2.947.635	2.633.958	596.287	562.764
Genel Yönetim Giderleri	15-16	-516.683	-561.519	-187.235	-189.714
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	147.960	152.852	65.315	46.649
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-61.295	-128.012	-14.142	-13.658
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.517.617	2.097.279	460.225	406.041
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	57.426			
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.575.043	2.097.279	460.225	406.041
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.575.043	2.097.279	460.225	406.041
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-569.999	-419.899	-101.061	-81.339
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-339.989	-534.975	-158.431	-257.117
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-230.010	115.076	57.370	175.778
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.005.044	1.677.380	359.164	324.702
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.005.044	1.677.380	359.164	324.702
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		2.005.044	1.677.380	359.164	324.702
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-3.836	-13.570	-1.200	-715
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.918	-16.963	-1.539	-894
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.082	3.393	339	179
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	1.082	3.393	339	179
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	12	-3.836	-13.570	-1.200	-715
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.001.208	1.663.810	357.964	323.987
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.001.208	1.663.810	357.964	323.987

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		31.956	1.688.635
Dönem Karı (Zararı)		2.005.044	1.677.380
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.005.044	1.677.380
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.569.421	1.034.696
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	13.610	9.000
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.943	25.341
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	4.943	22.641
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			2.700
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		1.038.295	583.849
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	14	1.038.295	583.849
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	569.999	416.506
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-57.426	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	19	-57.426	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.207.848	-572.363
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4	-3.164.760	-603.037
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-72.287	-52.265
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-71.231	-25.584
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-1.056	-26.681
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		15.224	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	15.224	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-15.310	-5.173
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.523	-300
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	5.523	-300
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	-3.836	-13.570
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		20.598	101.982
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	20.598	101.982
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		7.000	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		366.617	2.139.713
Alınan Faiz	17	-144.833	-134.370
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21	-189.828	-316.708
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		207.519	132.370
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		66.426	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		66.426	
Alınan Faiz	17	141.093	132.370
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		239.475	1.821.005
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		239.475	1.821.005
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.702.178	1.368.260
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.941.653	3.189.265

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
		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			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	2.000.000	4.020			35.361	523.331	850.700	3.413.412		3.413.412
	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					18.727	831.973	-850.700			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-13.570					1.677.380	1.663.810		1.663.810
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avantı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii 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 (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 Bileşenin 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 Bakıyeler	2.000.000	-9.550			54.088	1.355.304	1.677.380	5.071.222		5.071.222
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	2.000.000	14.621			54.088	1.355.304	1.620.812	5.044.825		5.0

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	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 Çıkarılması												
	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 Defter 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 Defter 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		2.000.000	10.785		152.308	2.877.896	2.005.044	7.046.033		7.046.033		