

METRO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Metro Portföy Yönetimi A.Ş. 30.06.2019 Mali Tablolar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	REFORM BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Şartlı

Metro Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

İstanbul

Giriş

Metro Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sınırlı Olumlu (Şartlı) Sonucun Dayanağı

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'unca 16 Mayıs 2019 tarihinde 2019/25 sıra nolu SPK Haftalık Bülteninde, OZGYO pay piyasasında yapılan işlemlerin, VI-104.1 Piyasa Bozucu Eylemler Tebliği'nin 5 inci maddesinin birinci fıkrasının (a) ve (b) bentlerine aykırı olduğu gerekçesiyle ile ilgili olarak yapılan inceleme sonucunda şirkete 774.736 TL idari para cezasının uygulanmasına karar verildiği belirtilmiştir. Bu

karara ilişkin Şirket Ankara 5. İdare Mahkemesine 16.07.2019 tarihinde başvurarak 2019/1366 dosya numaralı cezaya itiraz davası açmıştır süreç devam etmektedir. Şirket, söz konusu karara ilişkin dava açmış olduğundan ve yargı süreci halen devam ettiğinden söz konusu cezaya ilişkin sınırlı bağımsız denetimden geçmiş tabi mali tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, Metro Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, yukarda belirtilen sınırlı olumlu (şartlı) sonucun dayanağı kısmında belirtilen hususların etkisi hariç olmak üzere, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

REFORM BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ

A Member Firm of ALLINIAL GLOBAL

İstanbul, 6 Ağustos 2019

Ceyhun Gönen

Sorumlu Ortak Başdenetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	1.346.908	280.075
Finansal Yatırımlar		2.434.143	3.527.255
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	2.434.143	3.527.255
Ticari Alacaklar	7-4-2	164.398	1.042.400
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4.2	95.971	938.660
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	68.427	103.740
Diğer Alacaklar	8	3.748	3.075
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	3.748	3.075
Peşin Ödenmiş Giderler	9	47.209	21.739
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9	47.209	21.739
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	90.372	676.208
ARA TOPLAM		4.086.778	5.550.752
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.086.778	5.550.752
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8	100	100
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	100	100
Maddi Duran Varlıklar	10	12.836	15.797
Mobilya ve Demirbaşlar	10	12.836	15.797
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	5.544	8.472
Diğer Haklar	11	5.544	8.472
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	10.634	10.048
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		29.114	34.417
TOPLAM VARLIKLAR		4.115.892	5.585.169
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	7-4	22.037	27.503
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	4.3	4.269	13.455
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	17.768	14.048
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	11.388	12.109
Diğer Borçlar	8	26.754	39.791
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	26.754	39.791
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21		630.699
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	13.828	6.905
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	13.828	6.905
ARA TOPLAM		74.007	717.007
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		74.007	717.007
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	32.159	20.177
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	32.159	20.177
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	56.704	103.536
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		88.863	123.713
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		162.870	840.720
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.953.022	4.744.449
Ödenmiş Sermaye	15	2.000.000	2.000.000
Sermaye Avansı		600.000	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	15	3.075	3.252
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	3.075	3.252
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	3.075	3.252
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	136.488	8.611
Yasal Yedekler	15	136.488	8.611
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	2.604.709	161.026
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.391.250	2.571.560

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.953.022	4.744.449
TOPLAM KAYNAKLAR		4.115.892	5.585.169

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	2.328.042	3.388.607	463.380	2.174.491
Satışların Maliyeti	16	-3.069.549	-514.614	-3.368	-2.171
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-741.507	2.873.993	460.012	2.172.320
BRÜT KAR (ZARAR)		-741.507	2.873.993	460.012	2.172.320
Genel Yönetim Giderleri	17	-659.935	-491.673	-340.692	-259.103
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	23.306	5.527	2.358	2.364
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-2.834	-10.981	472	-6.030
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.380.970	2.376.866	122.150	1.909.551
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	567.563	3.348.957	326.216	-927.468
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-625.211	-117.010		-117.000
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.438.618	5.608.813	448.366	865.083
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.438.618	5.608.813	448.366	865.083
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	21	47.368	-1.232.740	-54.598	-189.100
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21		-550.442		-432.977
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	47.368	-682.298	-54.598	243.877
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.391.250	4.376.073	393.768	675.983
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.391.250	4.376.073	393.768	675.983
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.391.250	4.376.073	393.768	675.983
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç(Zarar)	22	-0,69600000	2,18800000	0,19700000	0,33800000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	14	-177	928	-1.051	-3.900
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-227	1.190	-1.347	-5.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21	50	-262	296	1.100
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	21	50	-262	296	1.100
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-177	928	-1.051	-3.900
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.391.427	4.377.001	392.717	672.083
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.391.427	4.377.001	392.717	672.083

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-413.255	1.617.339
Dönem Karı (Zararı)		-1.391.250	4.376.073
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.391.250	4.376.073
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		192.250	-1.865.270
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	5.889	5.834
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		213.024	-3.129.802
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	213.024	-3.129.802
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-26.663	1.258.698
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	18.728	14.863
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	-47.418	1.233.002
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	7	2.027	10.833
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		830.608	-748.843
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		875.661	-737.779
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	841.322	-649.079
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	34.339	-88.700
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-673	1.424
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-673	1.424
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-25.470	-38.862
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.152	2.380
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-9.125	2.350
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		3.973	30
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	-721	-1.144
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-13.037	25.138
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-13.037	25.138
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-368.392	1.761.960
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-44.863	-144.621
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		880.088	-2.829.504
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	24	880.088	-2.828.198
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-1.306
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-1.306
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		600.000	
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	15	600.000	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.066.833	-1.212.165
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.066.833	-1.212.165
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		280.075	2.038.437
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.346.908	826.272

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	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		2.000.000	600.000		3.075		136.488	2.604.709	-1.391.250	3.953.022		3.953.022