

BİZİM PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

PYŞ 1.6 Aylık Finansal Tablolar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	REPORT BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

SINIRLI DENETİM RAPORU

Bizim Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Bizim Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartı'ı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 Standartları'na 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Report Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Cüneyt MORGÜL

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 7 Ağustos 2019

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	4	3.181.931	2.272.803
Finansal Yatırımlar	5		1.199.415
Diğer Alacaklar	7	100.001	95.174
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	100.001	95.174
Peşin Ödenmiş Giderler	8	47.094	11.139
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9	11.131	8.187
ARA TOPLAM		3.340.157	3.586.718
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.340.157	3.586.718
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7		1.040.387
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		1.040.387
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		0	1.040.387
TOPLAM VARLIKLAR		3.340.157	4.627.105
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	7.248	15.915
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20	1.410	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	5.838	15.915
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	35.527	29.135
Diğer Borçlar	7		1.000.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	20		1.000.000
Kısa Vadeli Karşılıklar	11	2.120	2.900
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	2.120	2.900
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	9.924	10.793
ARA TOPLAM		54.819	1.058.743
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		54.819	1.058.743
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	36.603	28.377
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	36.603	28.377
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		36.603	28.377
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		91.422	1.087.120
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.248.735	3.539.985
Ödenmiş Sermaye	13	7.250.000	7.250.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-3.710.015	-1.930.685
Net Dönem Karı veya Zararı		-291.250	-1.779.330
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.248.735	3.539.985
TOPLAM KAYNAKLAR		3.340.157	4.627.105

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	35.842	42.969	17.583	22.729
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		35.842	42.969	17.583	22.729
BRÜT KAR (ZARAR)		35.842	42.969	17.583	22.729
Genel Yönetim Giderleri	16	-629.417	-521.277	-259.013	-254.561
Pazarlama Giderleri	16	-18.109	-27.575	-4.783	-14.337
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	10.362	7.734	5.502	3.947
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-50.411		-3.563	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-651.733	-498.149	-244.274	-242.222
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	90.844	203.940		29.359
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	-65.885	-438.610		-344.040
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-626.774	-732.819	-244.274	-556.903
Finansman Gelirleri	19	335.524		191.074	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-291.250	-732.819	-53.200	-556.903
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri			-3.270		-7.480
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21		-3.270		-7.480
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-291.250	-736.089	-53.200	-564.383
DÖNEM KARI (ZARARI)		-291.250	-736.089	-53.200	-564.383
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-291.250	-736.089	-53.200	-564.383
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>	22	-0,05830000	-0,14720000	-0,02650000	-0,11290000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-291.250	-736.089	-53.200	-564.383
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-291.250	-736.089	-53.200	-564.383
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-291.250	-736.089	-53.200	-564.383

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		909.128	8.321
Dönem Karı (Zararı)		-291.250	-736.089
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		7.446	11.698
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-780	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	16	8.226	8.428
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		3.270
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.192.932	732.712
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	1.199.415	420.149
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		6.142
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,8,9	996.661	-40.801
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-8.667	351.754
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10,11,12	-994.477	-4.532
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		909.128	8.321
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		909.128	8.321
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		909.128	8.321
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.272.803	5.424
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.181.931	13.745

[illegible]

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 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		7.250.000				-3.710.015	-291.250	3.248.735		3.248.735