

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Haziran 2019 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ünlü Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ünlü Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara 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.

Sonuç

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

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait finansal tablolarının sırasıyla tam kapsamlı denetimi ve sınırlı kapsamlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 1 Nisan 2019 tarihli tam kapsamlı denetim raporunda olumlu görüş, 14 Ağustos 2018 tarihli sınırlı denetim raporunda olumlu sonuç bildirmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2019

İstanbul, Türkiye

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	2.569.473	2.655.824
Finansal Yatırımlar	5	1.725.706	1.552.479
Ticari Alacaklar	6	1.557.807	1.974.138
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22	1.100.894	1.926.888
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	456.913	47.250
Diğer Alacaklar	7	8.897	8.897
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	8.897	8.897
Peşin Ödenmiş Giderler	8	31.600	15.154
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	244.498	193.556
ARA TOPLAM		6.137.981	6.400.048
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.137.981	6.400.048
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	9.738	12.325
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	14.936	18.637
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	0	30.325
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		24.674	61.287
TOPLAM VARLIKLAR		6.162.655	6.461.335
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	53.365	34.931
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	24.384	24.123
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	28.981	10.808
Diğer Borçlar	7	143.635	185.634
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	65.611	47.685
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	65.611	47.685
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	646.612	1.405.621
ARA TOPLAM		909.223	1.673.871
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		909.223	1.673.871
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		42.661	59.860
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	42.661	59.860
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	45.142	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		87.803	59.860
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		997.026	1.733.731
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.165.629	4.727.604
Ödenmiş Sermaye	14	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		14.661	-6.206
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		14.661	-6.206
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	14.661	-6.206
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	-266.190	-279.565
Net Dönem Karı veya Zararı		417.158	13.375
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.165.629	4.727.604
TOPLAM KAYNAKLAR		6.162.655	6.461.335

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	15	1.666.091	438.193	1.097.334	210.484
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.666.091	438.193	1.097.334	210.484
BRÜT KAR (ZARAR)		1.666.091	438.193	1.097.334	210.484
Genel Yönetim Giderleri	16	-1.489.201	-1.049.114	-755.276	-472.097
Pazarlama Giderleri	17	-147.507	-49.170	-51.866	-26.057
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		29.383	-660.091	290.192	-287.670
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		29.383	-660.091	290.192	-287.670
Finansman Gelirleri	18	486.254	330.769	262.850	167.580
Finansman Giderleri	19	-28.229	-29	-24.031	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		487.408	-329.351	529.011	-120.090
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	20	-70.250	-1.726	-75.266	2.347
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-70.250	-1.726	-75.266	2.347
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		417.158	-331.077	453.745	-117.743
DÖNEM KARI (ZARARI)		417.158	-331.077	453.745	-117.743
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		417.158	-331.077	453.745	-117.743
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		20.867	21.745	16.251	1.845
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		20.867	21.745	16.251	1.845
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-5.217	-5.436	-4.063	-461
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	26.084	27.181	20.314	2.306
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		20.867	21.745	16.251	1.845
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		438.025	-309.332	469.996	-115.898
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		438.025	-309.332	469.996	-115.898

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			-403.865	-761.464
Dönem Karı (Zararı)			417.158	-331.077
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-522.587	-379.365
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10		6.288	2.855
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			26.811	-16.007
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			26.811	-16.007
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-452.709	-330.700
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-173.227	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler			-173.227	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		70.250	-35.513
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-298.436	89.846
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		416.331	538.896
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	21		825.994	446.234
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-409.663	92.662
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		0	-900
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	21		0	-900
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8		-16.446	-6.766
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		18.434	5.799
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	21		261	-15.351
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		18.173	21.150
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-41.999	-110.709
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-674.756	-336.474
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	4		84.253	-3.635
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13		-759.009	-332.839
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-403.865	-620.596
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5		0	-99.370
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12		0	-41.498
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0	-22.120
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			0	-22.120
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		0	-3.240
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		0	-18.880
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			435.312	344.706
Ödenen Temettüler			0	0
Alınan Faiz			486.254	344.706
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-50.942	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			31.447	-438.878
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			31.447	-438.878
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		2.533.176	3.197.566
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		2.564.623	2.758.688

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde �dlenen Kar Payı Avansları										
	Kar Payları										
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler										
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması										
	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 �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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	14	5.000.000	14.661		-266.190	417.158	5.165.629	0	5.165.629	