

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 30.09.2019 FİNANSAL TABLOLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		39.539	71.105
Finansal Yatırımlar		23.189.555	14.922.740
Ticari Alacaklar		6.032.149	3.690.797
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		6.032.149	3.690.797
Diğer Alacaklar		73.000	61.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		73.000	61.000
Peşin Ödenmiş Giderler		63.362	10.738
ARA TOPLAM		29.397.605	18.756.380
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		29.397.605	18.756.380
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		124.678	7.722
Mobilya ve Demirbaşlar		124.678	7.722
Ertelenmiş Vergi Varlığı		15.071	15.071
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		139.749	22.793
TOPLAM VARLIKLAR		29.537.354	18.779.173
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		0	108
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		0	108
Diğer Borçlar		520.809	339.039
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		520.809	339.039
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.128.542	563.854
Kısa Vadeli Karşılıklar		0	500.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		0	500.000
ARA TOPLAM		1.649.351	1.403.001
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.649.351	1.403.001
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		76.409	76.409
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		76.409	76.409
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		76.409	76.409
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.725.760	1.479.410
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		27.811.594	17.299.763
Ödenmiş Sermaye		16.000.000	5.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		614.187	230.711
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		685.576	4.383.517
Net Dönem Karı veya Zararı		10.511.831	7.685.535
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		27.811.594	17.299.763
TOPLAM KAYNAKLAR		29.537.354	18.779.173

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		14.838.221	9.451.798		
Satışların Maliyeti		-1.508.401	-114.043		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		13.329.820	9.337.755		
BRÜT KAR (ZARAR)		13.329.820	9.337.755		
Genel Yönetim Giderleri		-2.583.683	-3.157.877		
Pazarlama Giderleri		-944.147	-60.240		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		153.129	70.834		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-362	-763		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.954.757	6.189.709		
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		9.954.757	6.189.709		
Finansman Gelirleri		3.525.643	1.136.309		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		13.480.400	7.326.018		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.968.569	-1.595.590		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.968.569	-1.604.997		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri			9.407		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		10.511.831	5.730.428		
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.511.831	5.730.428		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		10.511.831	5.730.428		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
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 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.511.831	5.730.428		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		10.511.831	5.730.428		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		10.511.831	5.730.428		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		93.933	-6.889.680
Dönem Karı (Zararı)		10.511.831	5.730.428
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		10.511.831	5.730.428
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		8.541	3.099
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		8.541	3.099
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-11.156.130	-13.812.804
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.184.271	-391.106
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.184.271	-391.106
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.435.895	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.435.895	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-13.411.732
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-552.623	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-108	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-108	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		16.767	-19.000
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		16.767	-19.000
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			9.034
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-635.758	-8.079.277
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			1.189.597
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler			0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		729.691	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-125.499	-8.711
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			-8.711
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-125.499	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-125.499	
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri			0
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)		-31.566	-6.898.391
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-31.566	-6.898.391
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		71.105	7.272.476
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		39.539	374.085

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		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				
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risiken Korunma Kazanç / Kayıpları		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı						
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyalar		5.000.000					-744.064	5.358.312		9.614.228
	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						230.711	5.127.601	-5.358.312		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								5.730.428	5.730.428	
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avantı										
	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 Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması										
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlandırılan 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										
Opsiyonlanan 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 Süleşmesinin 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 Bakıyalar		5.000.000				230.711	4.983.518	5.730.429	15.344.658	15.344.658	
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyalar		5.000.000				230.711	4.983.517	3.582.061	13.196.289	0 13.196.289
	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						383.476	7.302.059	-7.685.535		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								6.494.059		
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı	11.000.000						-11.000.000			
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avantı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları											

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Bakıyeleri		16.000.000				614.187	685.576	10.511.831	27.811.594		27.811.594