

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2019 3 Dönem Finansal Rapor

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	5	1.432.471	922.106
Ticari Alacaklar	7	196.512	585.328
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30	29.752	27.215
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	166.760	558.113
Diğer Alacaklar	8	40.774	23.532
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	40.774	23.532
Türev Araçlar	9	101.519	0
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar	9	101.519	0
Peşin Ödenmiş Giderler	10	47.128	18.555
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	47.128	18.555
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28	27.989	17.243
Diğer Dönen Varlıklar	11	5.438	3.418
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	5.438	3.418
ARA TOPLAM		1.851.831	1.570.182
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.851.831	1.570.182
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	6	309.288	309.288
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	309.288	309.288
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yapılan Yatırımlar	6	309.288	309.288
Maddi Duran Varlıklar	15	88.799	168.792
Tesis, Makine ve Cihazlar	15	39.515	95.471
Taşıtlar	15	25.995	30.973
Mobilya ve Demirbaşlar	15	23.289	42.348
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	7.671	12.980
Diğer Haklar	16	7.671	12.980
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		405.758	491.060
TOPLAM VARLIKLAR		2.257.589	2.061.242
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	7	7.019	21.432
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	7.019	21.432
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	15.477	13.167
Diğer Borçlar	8		8
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		8
Kısa Vadeli Karşılıklar	19	14.651	10.915
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19		0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	14.651	10.915
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	38.339	32.040
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	38.339	32.040
ARA TOPLAM		75.486	77.562
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		75.486	77.562
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	50.357	26.110
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	50.357	26.110
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.357	26.110
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		125.843	103.672
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.131.746	1.957.570
Ödenmiş Sermaye	21	4.600.000	4.600.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	21	-2.642.430	-1.555.643
Net Dönem Karı veya Zararı	21	174.176	-1.086.787
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.131.746	1.957.570
TOPLAM KAYNAKLAR		2.257.589	2.061.242

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	22	555.373	617.654	277.125	289.780
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		555.373	617.654	277.125	289.780
BRÜT KAR (ZARAR)		555.373	617.654	277.125	289.780
Genel Yönetim Giderleri	23	-888.492	-840.823	-262.188	-274.651
Pazarlama Giderleri	23	0	-59.628	0	-23.037
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	73.284	61.080	-33.765	45.782
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	-2.439	-76.857	1.031	-184.301
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-262.274	-298.574	-17.797	-146.427
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	265.080		265.080	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.806	-298.574	247.283	-146.427
Finansman Gelirleri	27	181.981	1.185.861	58.344	631.965
Finansman Giderleri	27	-10.611	-496.196	-8.243	-162.850
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		174.176	391.091	297.384	322.688
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		174.176	391.091	297.384	322.688
DÖNEM KARI (ZARARI)		174.176	391.091	297.384	322.688
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		174.176	391.091	297.384	322.688
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		174.176	391.091	297.384	322.688
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		174.176	391.091	297.384	322.688

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		561.321	1.048.954
Dönem Karı (Zararı)	33	174.176	391.091
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	33	174.176	391.091
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		58.988	67.007
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	34.741	69.558
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	30	24.247	-2.551
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	30	24.247	-2.551
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		328.157	590.856
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	388.816	-18.697
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	388.816	-18.697
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8-9-10-11	-58.581	-47.617
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8-9-10-11	-58.581	-47.617
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-14.413	-16.147
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-14.413	-16.147
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	40765	12.335	673.317
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	40765	12.335	673.317
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		561.321	1.048.954
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-50.956	427.076
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			324.576
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		50.563	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		50.563	
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	9		102.500
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	9	-101.519	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		510.365	1.476.030
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		510.365	1.476.030
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		922.106	812.381
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.432.471	2.288.411



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar				
		Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar						
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Başı Baklıyeler		3.700.000					-1.491.076	-64.567	2.144.357		2.144.357
	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							-64.567	64.567			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									391.091	391.091	391.091
	Dönem Karı (Zararı)									391.091	391.091	391.091
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Sermaye Artırımı											
	Sermaye Azaltımı											
	Sermaye Avansı											
	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 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 (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer 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 Değer 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 Değer 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 Değer Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Baklıyeler		3.700.000					-1.555.643	391.091	2.535.448		2.535.448
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Baklıyeler		4.600.000					-1.555.643	-1.086.787	1.957.570		1.957.570	
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							-1.086.787	1.086.787				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									174.176	174.176	174.176	
Dönem Karı (Zararı)									174.176	174.176	174.176	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
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 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		4.600.000				-2.642.430	174.176	2.131.746		2.131.746