

HEDEF PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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	51	54.198	1.161.399
Finansal Yatırımlar		6.563.009	3.782.734
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		6.563.009	3.782.734
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	44	6.563.009	3.782.734
Ticari Alacaklar	6,7	200.772	216.348
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	198.719	214.391
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.053	1.957
Peşin Ödenmiş Giderler		60.720	870
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	60.720	870
ARA TOPLAM		6.878.699	5.161.351
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.878.699	5.161.351
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		224.117	58.050
Tesis, Makine ve Cihazlar	13	20.343	0
Taşıtlar	13	203.774	58.050
Ertelenmiş Vergi Varlığı	38	197.626	228.005
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		421.743	286.055
TOPLAM VARLIKLAR		7.300.442	5.447.406
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	10.841	10.174
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	38	3.835	14.644
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.500	19.870
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	16.500	19.870
ARA TOPLAM		31.176	44.688
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		31.176	44.688
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		20.192	28.447
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	20.192	28.447
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.192	28.447
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		51.368	73.135
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.249.074	5.374.271
Ödenmiş Sermaye	28	5.000.000	2.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		15.380	15.380
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		15.380	15.380
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	15.380	15.380
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		215.552	152.308
Yasal Yedekler	28	215.552	152.308
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	28	143.339	2.877.896
Net Dönem Karı veya Zararı	39	1.874.803	328.687
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.249.074	5.374.271
TOPLAM KAYNAKLAR		7.300.442	5.447.406

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	29	9.476.428	31.368.942	2.055.547	4.299.831
Satışların Maliyeti	29	-6.966.969	-28.421.307	-531.622	-3.703.544
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.509.459	2.947.635	1.523.925	596.287
BRÜT KAR (ZARAR)		2.509.459	2.947.635	1.523.925	596.287
Genel Yönetim Giderleri	31	-762.999	-516.683	-291.073	-187.235
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	254.635	147.960	67.109	65.315
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	-92.078	-61.295	-20.429	-14.142
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.909.017	2.517.617	1.279.532	460.225
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			57.426		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.909.017	2.575.043	1.279.532	460.225
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.909.017	2.575.043	1.279.532	460.225
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-34.214	-569.999	180.328	-101.061
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	38	-3.835	-339.989		-158.431
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	38	-30.379	-230.010	180.328	57.370
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.874.803	2.005.044	1.459.860	359.164
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.874.803	2.005.044	1.459.860	359.164
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		1.874.803	2.005.044	1.459.860	359.164
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-3.836	0	-1.200
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	-4.918		-1.539
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			1.082	0	339
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri			1.082		339
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	-3.836	0	-1.200
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.874.803	2.001.208	1.459.860	357.964
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		1.874.803	2.001.208	1.459.860	357.964

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		-1.183.810	31.956
Dönem Karı (Zararı)		1.874.803	2.005.044
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	39	1.874.803	2.005.044
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-963.350	1.569.421
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	14.621	13.610
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		0	4.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24		4.943
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		660	0
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	32	660	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-1.009.010	1.038.295
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	35	-1.009.010	1.038.295
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	38	30.379	569.999
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-57.426
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	13		-57.426
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.821.552	-3.207.848
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-1.771.265	-3.164.760
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,7	15.576	-72.287
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	15.672	-71.231
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-96	-1.056
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,8		15.224
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		15.224
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	6,11	-59.850	-15.310
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,8		5.523
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8		5.523
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	26	667	-3.836
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,8		20.598
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8		20.598
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	6,11		7.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.680	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	27	-6.680	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-910.099	366.617
Alınan Faiz		-257.958	-144.833
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-15.753	-189.828
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		77.269	207.519
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13,16		66.426
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13		66.426
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13,16	-180.689	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-180.689	
Alınan Faiz	12	257.958	141.093
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)		-1.106.541	239.475
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.106.541	239.475
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	51	1.160.727	2.702.178

DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	51	54.186	2.941.653
--------------------------------------	----	--------	-----------

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağı 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		5.000.000	15.380		215.552	143.339	1.874.803	7.249.074		7.249.074		