

QNB FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

QNB Finans Portföy Yönetimi A.Ş. 31 Mart 2020 Finansal Tablo ve Dipnotları

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	6.694.483	3.493.256
Finansal Yatırımlar	4	7.768.937	10.591.406
Ticari Alacaklar	5	3.150.531	2.940.180
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		3.111.251	2.899.323
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		39.280	40.857
Diğer Alacaklar	6	69.783	333.283
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		69.783	332.488
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	795
Peşin Ödenmiş Giderler		325.973	64.695
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	0
Diğer Dönen Varlıklar	11	12.692	836
ARA TOPLAM		18.022.399	17.423.656
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		18.022.399	17.423.656
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	7	828.196	1.020.567
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	35.540	42.713
Ertelenmiş Vergi Varlığı		204.222	360.652
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.067.958	1.423.932
TOPLAM VARLIKLAR		19.090.357	18.847.588
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	540.832	785.293
Ticari Borçlar	5	63.654	74.289
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		38.375	35.400
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		25.279	38.889
Diğer Borçlar	6	390.538	393.948
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		390.538	393.948
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		540.886	264.216
Kısa Vadeli Karşılıklar		431.281	1.175.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		431.281	1.175.084
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	1.346.145	2.876.491
ARA TOPLAM		3.313.336	5.569.321
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.313.336	5.569.321
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	2.610	10.438
Uzun Vadeli Karşılıklar		522.088	492.273
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		522.088	492.273
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		524.698	502.711
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.838.034	6.072.032
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		15.252.323	12.775.556
Ödenmiş Sermaye	12	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-39.230	-39.230
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-39.230	-39.230
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	4.145.473	4.145.473
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	3.669.313	648.977
Net Dönem Karı veya Zararı		2.476.767	3.020.336
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		15.252.323	12.775.556
TOPLAM KAYNAKLAR		19.090.357	18.847.588

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	5.487.728	1.644.687
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		5.487.728	1.644.687
BRÜT KAR (ZARAR)		5.487.728	1.644.687
Genel Yönetim Giderleri	14, 15	-2.973.821	-2.342.944
Pazarlama Giderleri	14, 15	-85.670	-39.622
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	785.922	587.071
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-2.586	-161.503
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.211.573	-312.311
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.211.573	-312.311
Finansman Giderleri		-25.310	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.186.263	-312.311
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-709.496	-87.151
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-553.066	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-156.430	-87.151
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.476.767	-399.462
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.476.767	-399.462
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.476.767	-399.462
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 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.476.767	-399.462
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.476.767	-399.462
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.476.767	-399.462

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.274.115	-7.919.636
Dönem Karı (Zararı)		2.476.767	-399.462
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.889.556	729.212
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7, 8	25.132	20.897
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.415.207	937.431
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		286.012	267.250
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.129.195	670.181
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-82.462	-177.671
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-177.817	-138.596
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		709.496	87.151
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-858.402	-7.814.687
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		2.516.102	-7.006.593
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-210.351	-864.446
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.634	-147.645
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.635	63.418
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.143.884	140.579
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.507.921	-7.484.937
Alınan Faiz		561.657	278.318
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-783.390	-655.634
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-12.073	-57.383
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-83.138	0
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7, 8	-83.138	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Ödenen Temettüler		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.190.977	-7.919.636
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.190.977	-7.919.636
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.492.307	9.146.309
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	6.683.284	1.226.673

Önceki Dönem

01.01.2019 - 31.03.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyolar

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

Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)

Dönem Kan (Zarar)

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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Varlığını (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar

Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)

Dönem Sonu Baklıyolar

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyolar

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

Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)

Dönem Kan (Zarar)

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 01.01.2020 - 31.03.2020	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		5.000.000		-39.230	-39.230		4.145.473	3.669.313	2.476.767	15.252.323			15.252.323