

QNB FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

QNB Finans Portföy Yönetimi A.Ş. 30 Haziran 2020 Finansal Tablo ve Dipnotları

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

QNB Finans Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

QNB Finans Portföy Yönetimi Anonim Şirketi' nin (Şirket) 30 Haziran 2020 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 bildirmemektediriz.

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.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

23 Temmuz 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	11.649.523	3.493.256
Finansal Yatırımlar	4	5.301.688	10.591.406
Ticari Alacaklar	5	3.992.114	2.940.180
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		3.868.926	2.899.323
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		123.188	40.857
Diğer Alacaklar	6	311.328	333.283
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		29.500	332.488
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		281.828	795
Peşin Ödenmiş Giderler		153.793	64.695
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	0
Diğer Dönen Varlıklar	11	10.606	836
ARA TOPLAM		21.419.052	17.423.656
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		21.419.052	17.423.656
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	7	564.123	1.020.567
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	30.211	42.713
Ertelenmiş Vergi Varlığı		262.859	360.652
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		857.193	1.423.932
TOPLAM VARLIKLAR		22.276.245	18.847.588
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	283.935	785.293
Ticari Borçlar	5	198.024	74.289
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		127.296	35.400
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		70.728	38.889
Diğer Borçlar	6	464.634	393.948
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		464.634	393.948
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		754.744	264.216
Kısa Vadeli Karşılıklar		666.129	1.175.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		666.129	1.175.084
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	1.538.318	2.876.491
ARA TOPLAM		3.905.784	5.569.321
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.905.784	5.569.321
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	0	10.438
Uzun Vadeli Karşılıklar		551.902	492.273
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		551.902	492.273
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		551.902	502.711
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.457.686	6.072.032
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		17.818.559	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		5.043.003	3.020.336
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		17.818.559	12.775.556
TOPLAM KAYNAKLAR		22.276.245	18.847.588

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	11.541.242	3.583.125	6.053.514	1.938.438
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.541.242	3.583.125	6.053.514	1.938.438
BRÜT KAR (ZARAR)		11.541.242	3.583.125	6.053.514	1.938.438
Genel Yönetim Giderleri	14, 15	-6.183.740	-4.739.612	-3.209.919	-2.396.668
Pazarlama Giderleri	14, 15	-154.193	-69.545	-68.523	-29.923
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	1.387.341	1.304.270	601.419	717.199
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-55.874	-234.667	-53.288	-73.164
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.534.776	-156.429	3.323.203	155.882
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	0	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.534.776	-156.429	3.323.203	155.882
Finansman Giderleri		-49.544	-25.049	-24.234	-25.049
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.485.232	-181.478	3.298.969	130.833
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.442.229	-42.277	-732.733	44.874
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.344.436	0	-791.370	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-97.793	-42.277	58.637	44.874
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.043.003	-223.755	2.566.236	175.707
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.043.003	-223.755	2.566.236	175.707
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		5.043.003	-223.755	2.566.236	175.707
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 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.043.003	-223.755	2.566.236	175.707
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.043.003	-223.755	2.566.236	175.707
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		5.043.003	-223.755	2.566.236	175.707

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.813.357	-6.369.891
Dönem Karı (Zararı)		5.043.003	-223.755
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.586.293	1.811.814
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7, 8	565.433	565.036
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.863.233	1.984.743
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		550.674	429.551
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.312.559	1.555.192
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-271.493	-203.439
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-13.109	-576.803
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.442.229	42.277
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		134.216	-7.568.783
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		4.200.307	-7.006.593
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.051.934	-718.208
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-76.913	-60.880
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		123.735	82.096
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.060.979	134.802
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.763.512	-5.980.724
Alınan Faiz		1.422.820	332.059
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-783.390	-655.634
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-589.585	-65.592
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-96.487	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	-96.487	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-561.340	-523.457
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-561.340	-523.457
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.155.530	-6.893.348
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.155.530	-6.893.348
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.492.307	9.146.309
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.647.837	2.252.961

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			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 / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Baklıyolar		5.000.000		-3.671	-3.671			4.145.473	2.811.399	-2.162.422	9.790.779		9.790.779
	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	12								-2.162.422	2.162.422	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										-223.755	-223.755		-223.755
	Dönem Karı (Zararı)										-223.755	-223.755		-223.755
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													0
	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 Çıkarması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı İle 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 (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 Nedeniyle Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Baklıyolar		5.000.000		-3.671	-3.671			4.145.473	648.977	-223.755	9.567.024		9.567.024	
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Baklıyolar		5.000.000		-39.230	-39.230			4.145.473	648.977	3.020.336	12.775.556		12.775.556	
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	12								3.020.336	-3.020.336	0		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										5.043.003	17.818.559		17.818.559	
Dönem Karı (Zararı)										5.043.003	17.818.559		17.818.559	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													0	
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 - 30.06.2020	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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	5.049.003	17.818.559			17.818.559