

YAPI KREDİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

YAPI KREDİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. 'nin

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 24 Temmuz 2020T

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	4	76.815.809	79.721.305
Ticari Alacaklar	5	16.272.031	14.811.329
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	20	13.672.399	14.745.993
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.599.632	65.336
Peşin Ödenmiş Giderler	12	755.545	505.106
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	20	239.929	176.812
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		515.616	328.294
ARA TOPLAM		93.843.385	95.037.740
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		93.843.385	95.037.740
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	6	604.703	386.680
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	403.653	852.252
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	436.319	525.140
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	703.486	524.609
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.148.161	2.288.681
TOPLAM VARLIKLAR		95.991.546	97.326.421
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	412.460	852.252
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	20	412.460	852.252
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		412.460	852.252
Ticari Borçlar	5	2.345.461	1.186.171
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20	1.309.870	764.604
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.035.591	421.567
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	5.839.885	4.295.740
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	3.961.460	6.110.116
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.961.460	6.110.116
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	1.501.855	1.836.686
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.501.855	1.836.686
ARA TOPLAM		14.061.121	14.280.965
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.061.121	14.280.965
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	2.303.489	2.186.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.303.489	2.186.926
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.303.489	2.186.926
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		16.364.610	16.467.891
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		79.626.936	80.858.530
Ödenmiş Sermaye	13	5.000.000	5.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	2.208.186	2.208.186
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	-1.251.777	-1.198.817
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.251.777	-1.198.817
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.251.777	-1.198.817
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	19.500.520	12.319.956
Yasal Yedekler		19.500.520	12.319.956
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	15.348.641	15.348.641
Net Dönem Karı veya Zararı		38.821.366	47.180.564
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		79.626.936	80.858.530
TOPLAM KAYNAKLAR		95.991.546	97.326.421

Kar veya Zarar ve 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
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	14	67.017.391	36.486.764	36.179.483	18.909.167
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	14	-1.968.677	-3.243.058	-835.576	-1.472.980
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		65.048.714	33.243.706	35.343.907	17.436.187
BRÜT KAR (ZARAR)		65.048.714	33.243.706	35.343.907	17.436.187
Genel Yönetim Giderleri	15	-18.840.342	-18.095.664	-9.449.296	-9.252.811
Pazarlama Giderleri	15	-348.006	-315.238	-173.118	-166.902
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		45.860.366	14.832.804	25.721.493	8.016.474
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		45.860.366	14.832.804	25.721.493	8.016.474
Finansman Gelirleri	16	3.980.647	7.122.462	1.692.986	2.940.164
Finansman Giderleri	17	-35.076	-60.974	-15.047	-27.984
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		49.805.937	21.894.292	27.399.432	10.928.654
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-10.984.571	-5.012.914	-6.003.818	-2.548.423
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	-11.148.510	-5.143.379	-6.067.139	-2.566.910
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	163.939	130.465	63.321	18.487
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		38.821.366	16.881.378	21.395.614	8.380.231
DÖNEM KARI (ZARARI)		38.821.366	16.881.378	21.395.614	8.380.231
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		38.821.366	16.881.378	21.395.614	8.380.231
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-52.960	-27.748	-53.609	34.006
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	-67.898	-35.574	-68.730	15.044
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		14.938	7.826	15.121	18.962
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	18	14.938	7.826	15.121	18.962
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-52.960	-27.748	-53.609	34.006
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		38.768.406	16.853.630	21.342.005	8.414.237
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		38.768.406	16.853.630	21.342.005	8.414.237

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		33.871.964	10.895.292
Dönem Karı (Zararı)		38.821.366	16.881.378
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		38.821.366	16.881.378
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		11.415.558	2.089.413
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6, 7, 8	574.970	683.887
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.765.480	3.176.420
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.769.699	3.400.100
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-4.219	-223.680
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-3.909.463	-6.783.808
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	16	-3.940.738	-6.844.729
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	31.275	60.921
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		10.984.571	5.012.914
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-886.682	3.265.215
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.460.702	3.145.620
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.073.594	2.710.723
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.534.296	434.897
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-250.439	72.142
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.159.290	140.778
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		545.266	-334.638
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		614.024	475.416
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-334.831	-93.325
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-334.831	-93.325
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		49.350.242	22.236.006
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.869.690	-5.452.971
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-9.604.365	-5.878.988
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-4.223	-8.755
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.266.318	6.828.627
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-300.520	-276.453
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-300.520	-64.596
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-211.857
Alınan Faiz		3.566.838	7.105.080
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-40.426.120	-32.426.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	11	-426.120	-426.000
Ödenen Temettüler	13, 20	-40.000.000	-32.000.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.287.838	-14.702.081
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.287.838	-14.702.081
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	79.698.989	66.647.151
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	76.411.151	51.945.070

[illegible]

[illegible]