

GEDİK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Gedik Portföy Yönetimi A.Ş. 2020 / 06 Finansal Raporlar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Gedik Portföy Yönetim Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Gedik Portföy Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standart'ı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("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 (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 bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of JPA International

Eray YANBOL, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Temmuz 2020

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	6,53	101	136.813
Finansal Yatırımlar		6.628.871	5.592.579
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		6.628.871	5.592.579
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	47	6.628.871	5.592.579
Ticari Alacaklar		481.602	392.319
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,7	481.602	369.770
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	0	22.549
Diğer Alacaklar		8.213	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	8.213	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0
Peşin Ödenmiş Giderler		62.415	144
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	62.415	144
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	40	9.753	6.288
ARA TOPLAM		7.190.955	6.128.143
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.190.955	6.128.143
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		22.052	1.348
Tesis, Makine ve Cihazlar	14	22.052	1.348
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		473.046	528.726
Diğer Haklar	20	467.305	522.282
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	5.741	6.444
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	55.953	41.040
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		551.051	571.114
TOPLAM VARLIKLAR		7.742.006	6.699.257
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		72.741	51.389
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		72.741	51.389
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	20	72.741	51.389
Ticari Borçlar		70.677	186.792
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	11.800	11.800
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	58.877	174.992
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	24.781	31.379
Diğer Borçlar		22.257	26.094
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	22.257	26.094
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	173.991	79.485
Kısa Vadeli Karşılıklar		80.480	61.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	27	62.187	45.545
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	18.293	15.515
ARA TOPLAM		444.927	436.199
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		444.927	436.199
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		440.430	486.919
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		440.430	486.919
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	20	440.430	486.919
Uzun Vadeli Karşılıklar		146.279	124.972
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	146.279	124.972
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	759	429
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		587.468	612.320
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.032.395	1.048.519
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.709.611	5.650.738
Ödenmiş Sermaye	30	5.300.000	5.300.000

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-67.036	-58.216
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-67.036	-58.216
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-67.036	-58.216
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		212.466	7.720
Yasal Yedekler	30	212.466	7.720
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	196.488	-627.526
Net Dönem Karı veya Zararı		1.067.693	1.028.760
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.709.611	5.650.738
TOPLAM KAYNAKLAR		7.742.006	6.699.257

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					
Hasılat	31	2.512.408	447.708	1.266.464	248.498
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.512.408	447.708	1.266.464	248.498
BRÜT KAR (ZARAR)		2.512.408	447.708	1.266.464	248.498
Genel Yönetim Giderleri	28,33	-1.346.775	-557.898	-686.206	-303.390
Pazarlama Giderleri	28,33	-66.157	-77.897	-21.421	-51.222
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	145.851	386.482	-21.349	-47.879
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-22.396	-62.279	208.033	-232
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.222.931	136.116	745.521	-154.225
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.222.931	136.116	745.521	-154.225
Finansman Gelirleri	37	181.205	319.962	175.110	312.232
Finansman Giderleri	37	-36.956	-2.454	-18.103	1.730
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.367.180	453.624	902.528	159.737
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-299.487	6.050	-165.486	3.649
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-311.582		-173.026	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	12.095	6.050	7.540	3.649
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.067.693	459.674	737.042	163.386
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.067.693	459.674	737.042	163.386
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		1.067.693	459.674	737.042	163.386
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-8.820	18.275	-7.515	-4.696
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	38	-11.308	23.430	-9.635	-5.284
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.488	-5.155	2.120	588
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	38	2.488	-5.155	2.120	588
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-8.820	18.275	-7.515	-4.696
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.058.873	477.949	729.527	158.690
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		1.058.873	477.949	729.527	158.690

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		-53.897	23.134
Dönem Karı (Zararı)		1.067.693	459.674
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	41	1.067.693	459.674
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		201.019	28.391
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	36	57.790	2.133
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		29.419	25.645
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	27	26.641	7.808
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	25	2.778	17.837
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		34.864	
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	20.37	34.864	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	78.946	613
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.322.609	-464.931
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	47	-1.036.292	-330.799
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-94.283	-40.691
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-111.832	-39.045
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	17.549	-1.646
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-3.213	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-3.213	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	6,12	-62.271	-54.344
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-116.115	-7.519
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	48	0	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-116.115	-7.519
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	-6.598	7.912
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-3.837	-47.833
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-3.837	-47.833
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	8.343
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	29,40	0	6.663
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	29,38	0	1.680
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-53.897	23.134
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-22.815	0
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-22.815	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-22.815	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-60.000	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	20	-60.000	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-136.712	23.134
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-136.712	23.134
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	136.813	8.410
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	101	31.544

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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		5.300.000	-67.036		212.466	196.488	1.067.693	6.709.611			6.709.611	