

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 30.06.2020 FİNANSAL TABLOLARI



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Albaraka 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 bildirmemekteyiz.

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

28 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	5	80.327	3.661
Finansal Yatırımlar	6	32.797.344	26.703.637
Ticari Alacaklar		6.200.295	5.971.039
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	6.200.295	5.971.039
Diğer Alacaklar		45.912	68.400
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		45.912	68.400
Peşin Ödenmiş Giderler		141.885	15.041
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	141.885	15.041
ARA TOPLAM		39.265.763	32.761.778
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		39.265.763	32.761.778
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		842.706	169.956
Tesis, Makine ve Cihazlar	10	61.083	64.296
Taşıtlar		781.623	105.660
Ertelenmiş Vergi Varlığı		34.647	34.647
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		877.353	204.603
TOPLAM VARLIKLAR		40.143.116	32.966.381
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	7	9.564	1.474
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		9.564	1.474
Diğer Borçlar	8	534.228	521.184
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		534.228	521.184
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.132.629	839.810
Kısa Vadeli Karşılıklar	11	0	750.000
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		0	750.000
ARA TOPLAM		1.676.421	2.112.468
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.676.421	2.112.468
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	157.487	157.487
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		157.487	157.487
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.833.908	2.269.955
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		38.309.208	30.696.426
Ödenmiş Sermaye	12	29.000.000	16.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.284.020	614.186
Yasal Yedekler		1.284.020	614.186
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		412.406	685.577
Net Dönem Karı veya Zararı		7.612.782	13.396.663
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		38.309.208	30.696.426
TOPLAM KAYNAKLAR		40.143.116	32.966.381

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	12.200.942	9.057.050	6.364.039	4.845.617
Satışların Maliyeti	13	-355.006	-176.518	-188.085	-90.264
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.845.936	8.880.532	6.175.954	4.755.353
BRÜT KAR (ZARAR)		11.845.936	8.880.532	6.175.954	4.755.353
Genel Yönetim Giderleri	14	-3.646.984	-2.937.772	-1.863.836	-1.463.866
Pazarlama Giderleri	15	-123.790	-64.253	-51.636	-13.630
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	104.203	106.228	46.330	67.808
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-1.651		-98	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		8.177.714	5.984.735	4.306.714	3.345.665
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		8.177.714	5.984.735	4.306.714	3.345.665
Finansman Gelirleri	18	1.595.014	2.346.435	832.926	1.096.978
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		9.772.728	8.331.170	5.139.640	4.442.643
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.159.946	-1.837.111	-1.134.292	-978.690
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.159.946	-1.837.111	-1.134.292	-978.690
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		7.612.782	6.494.059	4.005.348	3.463.953
DÖNEM KARI (ZARARI)		7.612.782	6.494.059	4.005.348	3.463.953
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		7.612.782	6.494.059	4.005.348	3.463.953
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)		7.612.782	6.494.059	4.005.348	3.463.953
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.612.782	6.494.059	4.005.348	3.463.953
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		7.612.782	6.494.059	4.005.348	3.463.953

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		7.194.904	5.028.239
Dönem Karı (Zararı)		7.612.782	6.494.059
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		7.612.782	6.494.059
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.145.749	1.368.196
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		49.146	1.861
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-15.999	-5.578
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-47.344	-465.198
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-47.344	-465.198
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.159.946	1.837.111
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.041.068	-1.846.368
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-229.256	-1.362.528
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-229.256	-1.362.528
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-126.842	-99.694
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.089	-108
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		8.089	-108
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-693.059	-384.038
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		22.488	-18.900
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-715.547	-365.138
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.717.463	6.015.887
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.522.559	-987.648
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-7.118.238	-5.070.878
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			0
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-6.400.000	-5.204.583
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		117.400	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-839.296	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-839.296	
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		3.658	133.705
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	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)		76.666	-42.639
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		76.666	-42.639
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.661	71.105
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		80.327	28.466

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	12		29.000.000				1.284.020	412.406	7.612.782	38.309.208	38.309.208