

ICBC TURKEY PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ICBC Turkey Portföy 30.06.2020 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

ICBC Turkey Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

ICBC Turkey Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan 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 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 Standartları'na 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 bildirmemektedir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, ICBC Turkey Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık doneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışının TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member firm of KPMG International Cooperative

Ali Tuğrul Uzun, SMMM

Sorumlu Denetçi

5 Ağustos 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	4.169.792	4.393.961
Ticari Alacaklar	4	328.882	318.580
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,16	320.505	309.244
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	8.377	9.336
Peşin Ödenmiş Giderler	7	297.310	221.888
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	297.310	221.888
ARA TOPLAM		4.795.984	4.934.429
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.795.984	4.934.429
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		61.948	66.844
Diğer Maddi Duran Varlıklar	5	61.948	66.844
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		850	2.712
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6	850	2.712
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	67.646	128.245
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		130.444	197.801
TOPLAM VARLIKLAR		4.926.428	5.132.230
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	4,16	185	71.804
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4,16	185	71.804
Kısa Vadeli Karşılıklar		47.395	254.177
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	47.395	254.177
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		222.919	248.234
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	163.492	174.818
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	59.427	73.416
ARA TOPLAM		270.499	574.215
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		270.499	574.215
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	66.662	126.871
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		66.662	126.871
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		66.662	126.871
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		337.161	701.086
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.589.267	4.431.144
Ödenmiş Sermaye	11	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-24.406	-24.406
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-24.406	-24.406
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-544.450	-1.343.015
Net Dönem Karı veya Zararı		158.123	798.565
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.589.267	4.431.144
TOPLAM KAYNAKLAR		4.926.428	5.132.230

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	12	1.118.814	1.203.442	603.319	620.150
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.118.814	1.203.442	603.319	620.150
BRÜT KAR (ZARAR)		1.118.814	1.203.442	603.319	620.150
Genel Yönetim Giderleri	14	-1.176.106	-1.033.497	-555.069	-558.147
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	283.230	428.946	174.590	209.625
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-7.216	-47.875	-4.328	-26.384
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		218.722	551.016	218.512	245.244
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		218.722	551.016	218.512	245.244
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		218.722	551.016	218.512	245.244
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-60.599	-4.440	-18.223	10.834
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-60.599	-4.440	-18.223	10.834
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		158.123	546.576	200.289	256.078
DÖNEM KARI (ZARARI)		158.123	546.576	200.289	256.078
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		158.123	546.576	200.289	256.078
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		158.123	546.576	200.289	256.078
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		158.123	546.576	200.289	256.078

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		-410.602	-15.640
Dönem Karı (Zararı)		158.123	546.576
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-386.067	-374.154
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6,7	10.881	2.330
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-269.644	48.022
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4,9	-269.644	48.022
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-187.903	-428.946
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13	-187.903	-428.946
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		60.599	4.440
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-182.658	-188.062
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.302	-82.938
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-10.302	-82.938
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-75.422	-121.612
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-71.619	-4.853
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-71.619	-4.853
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-25.315	21.341
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-25.315	21.341
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-410.602	-15.640
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-4.123	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.123	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.123	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		184.953	358.966
Alınan Faiz		184.953	358.966
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-229.772	343.326
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-229.772	343.326
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	4.432.844	3.645.176
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	4.203.072	3.988.502

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 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	-24.406		544.450	158.123	4.589.267		4.589.267	