

ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020-30.06.2020 Dönemine ilişkin finansal tablolar ekte sunulmuştur.

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

Ünlü Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ünlü 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

7 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	4	3.327.551	2.837.931
Finansal Yatırımlar	5	1.972.104	1.912.875
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	5	1.972.104	1.912.875
Ticari Alacaklar	22	1.558.832	2.622.194
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22	1.558.832	2.265.519
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	0	356.675
Diğer Alacaklar	7	31.980	28.559
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	31.980	28.559
Peşin Ödenmiş Giderler	8	108.107	37.579
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	108.107	37.579
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	147.715	130.638
ARA TOPLAM		7.146.289	7.569.776
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.146.289	7.569.776
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	23.895	11.944
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	7.996	11.850
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	0	24.293
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		31.891	48.087
TOPLAM VARLIKLAR		7.178.180	7.617.863
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	1.773	86.391
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	1.414	75.277
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	359	11.114
Diğer Borçlar	7	186.742	266.292
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	186.742	266.292
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	65.947	50.772
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	65.947	50.772
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	788.831	1.634.544
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	788.831	1.634.544
ARA TOPLAM		1.043.293	2.037.999
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.043.293	2.037.999
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	59.664	52.608
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	59.664	52.608
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	49.049	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		108.713	52.608
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.152.006	2.090.607
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.026.174	5.527.256
Ödenmiş Sermaye	14	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	14	18.122	6.031
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	18.122	6.031
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	18.122	6.031
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	521.225	-266.190
Net Dönem Karı veya Zararı		486.827	787.415
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.026.174	5.527.256
TOPLAM KAYNAKLAR		7.178.180	7.617.863

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	15	2.035.847	1.666.091	929.790	1.097.334
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	15	2.035.847	1.666.091	929.790	1.097.334
BRÜT KAR (ZARAR)	15	2.035.847	1.666.091	929.790	1.097.334
Genel Yönetim Giderleri	16	-1.646.527	-1.489.201	-762.456	-755.276
Pazarlama Giderleri	17	-106.744	-147.507	-57.679	-51.866
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		282.576	29.383	109.655	290.192
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		282.576	29.383	109.655	290.192
Finansman Gelirleri	18	372.539	486.254	197.417	262.850
Finansman Giderleri	19	-30.395	-28.229	-14.767	-24.031
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		624.720	487.408	292.305	529.011
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	20	-137.893	-70.250	-50.493	-75.266
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-67.574	0	-67.574	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-70.319	-70.250	17.081	-75.266
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		486.827	417.158	241.812	453.745
DÖNEM KARI (ZARARI)		486.827	417.158	241.812	453.745
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		486.827	417.158	241.812	453.745
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		12.091	20.867	3.378	16.251
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	12	15.114	26.084	4.223	20.314
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	20	-3.023	-5.217	-845	-4.063
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-3.023	-5.217	-845	-4.063
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.091	20.867	3.378	16.251
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		498.918	438.025	245.190	469.996
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		498.918	438.025	245.190	469.996

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			130.178	-403.865
Dönem Karı (Zararı)			486.827	417.158
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			486.827	417.158
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-332.630	-522.587
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10,16		7.257	6.288
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			37.345	26.811
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			37.345	26.811
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-355.897	-452.709
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-355.897	-452.709
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-159.228	-173.227
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler			-159.228	-173.227
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		137.893	70.250
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-24.019	-298.436
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		1.063.362	416.331
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	22		706.687	825.994
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		356.675	-409.663
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)	7		-3.421	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8		-70.528	-16.446
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-84.618	18.434
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	22		-73.863	261
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-10.755	18.173
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)	4		-3.551	84.253
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-79.550	-41.999
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-79.550	-41.999
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	13		-845.713	-759.009
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13		-845.713	-759.009
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			130.178	-403.865
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	9		84.645	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			99.999	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			99.999	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-15.354	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-15.354	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			272.084	435.312
Alınan Faiz			356.735	486.254
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-84.651	-50.942
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			486.907	31.447
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			486.907	31.447
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		2.739.938	2.533.176
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		3.226.845	2.564.623

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 Çıkartılması										
	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 (Yükümlülüđün) veya Gerçeğe Uygun Değer										
	Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin										
	Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter										
	Deđerine Dahil Edilen Tutar										
	Opsiyonların Zaman Deđerindeki Değişiklikler										
	Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın										
	(Yükümlülüđün) veya Gerçeğe Uygun Değer										
	Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin										
	Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter										
	Deđerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin										
	Deđerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve										
	Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüđün) veya										
	Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma										
	Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün										
	Başlangıç Maliyetine veya Defter Deđerine Dahil										
	Edilen Tutar										
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler										
	Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın										
	(Yükümlülüđün) veya Gerçeğe Uygun Değer										
	Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin										
	Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter										
	Deđerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Bakiyeler	14	5.000.000	18.122		521.225	486.827	6.026.174		6.026.174	