

KARE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

KARE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Kare Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Kare Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet 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 özet 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 özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı 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, 14 Ağustos 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	4	6.520.714	1.728.355
Finansal Yatırımlar	5		4.648.065
Ticari Alacaklar	6	975.731	4.133.890
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,16	433.671	1.961.797
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	542.060	2.172.093
Diğer Alacaklar		68.763	10.766
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		68.763	10.766
Peşin Ödenmiş Giderler		234.162	74.626
ARA TOPLAM		7.799.370	10.595.702
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.799.370	10.595.702
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		169.245	187.508
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	1.119.159	308.102
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	296.160	107.223
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.584.564	602.833
TOPLAM VARLIKLAR		9.383.934	11.198.535
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.168.087	278.911
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.168.087	278.911
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.168.087	278.911
Ticari Borçlar	16	64.502	48.204
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		9.448	12.823
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		55.054	35.381
Diğer Borçlar		223.524	420.384
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		223.524	420.384
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12		491.086
Kısa Vadeli Karşılıklar		190.033	1.477.737
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		190.033	1.477.737
ARA TOPLAM		1.646.146	2.716.322
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.646.146	2.716.322
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		336.065	282.110
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	336.065	282.110
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		336.065	282.110
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.982.211	2.998.432
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.401.723	8.200.103
Ödenmiş Sermaye		3.500.000	3.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-20.528	-11.887
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.285.382	1.285.382
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		3.426.608	-20.377
Net Dönem Karı veya Zararı		-789.739	3.446.985
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.401.723	8.200.103
TOPLAM KAYNAKLAR		9.383.934	11.198.535

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	10	2.978.572	4.901.558	1.698.865	3.311.977
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.978.572	4.901.558	1.698.865	3.311.977
BRÜT KAR (ZARAR)		2.978.572	4.901.558	1.698.865	3.311.977
Genel Yönetim Giderleri	11	-4.027.548	-3.461.637	-1.774.598	-1.680.084
Pazarlama Giderleri		-621.090	-284.032	-329.190	-130.071
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		897.495	1.359.988	796.805	938.503
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-75.844	-215.998	-21.248	-100.783
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-848.415	2.299.879	370.634	2.339.542
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-848.415	2.299.879	370.634	2.339.542
Finansman Giderleri		-128.101	-103.192	-128.101	-103.192
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-976.516	2.196.687	242.533	2.236.350
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		186.777	-503.604	191.127	-483.664
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12		-177.042		-162.810
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	186.777	-326.562	191.127	-320.854
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-789.739	1.693.083	433.660	1.752.686
DÖNEM KARI (ZARARI)		-789.739	1.693.083	433.660	1.752.686
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-789.739	1.693.083	433.660	1.752.686
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	13	-0,23000000	0,49000000	0,13000000	0,50000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-8.641	16.203	-18.366	37.229
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-10.801	20.254	-22.957	46.536
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.160	-4.051	4.591	-9.307
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.160	-4.051	4.591	-9.307
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-8.641	16.203	-18.366	37.229
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-798.380	1.709.286	415.294	1.789.915
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-798.380	1.709.286	415.294	1.789.915

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			4.614.935	2.496.903
Dönem Karı (Zararı)			-789.739	1.693.083
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			419.071	965.238
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			532.027	472.181
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			190.450	-15.122
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			190.450	18.642
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler				-21.731
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler				-12.033
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			78.119	103.192
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			78.119	103.192
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			-194.748	-98.617
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12		-186.777	503.604
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			6.911.689	924.251
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			4.648.065	2.410.744
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			3.158.159	-227.727
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			1.528.126	-166.027
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			1.630.033	-61.700
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-554.437	-469.588
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-554.437	-469.588
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-159.536	-144.823
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			16.298	-664.619
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-3.375	-801.745
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			19.673	137.126
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-196.860	20.264
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-196.860	20.264
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			6.541.021	3.582.572
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8		-1.435.000	-889.500
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-491.086	-168.058
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)				-28.111
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-17.324	-38.792
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-17.324	-38.792
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-17.324	-38.792
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.597.611	2.458.111
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			194.748	98.617
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.792.359	2.556.728
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		1.728.355	2.312.214
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		6.520.714	4.868.942

[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 Taahhüdüden 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 Taahhüdüden 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 Taahhüdüden 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 Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		3.500.000	-20.528		1.285.382	3.426.608	-789.739	7.401.723	0	7.401.723		