

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2020/2. Çeyrek Finansal Raporlar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

KT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

Giriş

KT 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 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 (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 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.

DENGE BAĞIMSIZ DENETİM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

MAZARS Üyesi

Aziz Murat Demirtaş

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		9.100	37.829
Finansal Yatırımlar	5	16.094.748	11.921.219
Ticari Alacaklar		1.486.698	2.621.389
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,6	1.485.618	2.138.760
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	1.080	482.629
Diğer Alacaklar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		226.816	13.225
ARA TOPLAM		17.817.362	14.593.662
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		17.817.362	14.593.662
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	1.218.816	263.691
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.864.454	3.123.290
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	104.085	109.252
Ertelenmiş Vergi Varlığı		48.376	192.711
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.235.731	3.688.944
TOPLAM VARLIKLAR		22.053.093	18.282.606
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		409.199	475.181
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		409.199	475.181
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		409.199	475.181
Ticari Borçlar		198.835	113.631
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	198.835	113.631
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	237.727	203.144
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		520.591	759.686
Kısa Vadeli Karşılıklar		161.495	861.525
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	161.495	861.525
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	77.273	145.786
ARA TOPLAM		1.605.120	2.558.953
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.605.120	2.558.953
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.477.025	2.637.225
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.477.025	2.637.225
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.477.025	2.637.225
Uzun Vadeli Karşılıklar		115.417	84.690
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	115.417	84.690
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.592.442	2.721.915
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.197.562	5.280.868
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		17.855.531	13.001.738
Ödenmiş Sermaye	14	10.000.000	10.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		3.001.738	-2.669.392
Net Dönem Karı veya Zararı		4.853.793	5.671.130
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		17.855.531	13.001.738
TOPLAM KAYNAKLAR		22.053.093	18.282.606

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	10.789.252	5.009.368	4.199.349	2.886.957
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		10.789.252	5.009.368	4.199.349	2.886.957
BRÜT KAR (ZARAR)		10.789.252	5.009.368	4.199.349	2.886.957
Genel Yönetim Giderleri	16	-5.093.928	-4.781.447	-2.521.492	-1.931.171
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		84.109	4.688	52.817	-13.890
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler			-5.889		-5.889
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.779.433	226.720	1.730.674	936.007
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	944.348	633.066	588.961	-403.372
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.723.781	859.786	2.319.635	532.635
Finansman Giderleri		-234.918		-114.650	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.488.863	859.786	2.204.985	532.635
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.635.070	-244.912	-560.866	-44.121
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.490.735		-520.591	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-144.335	-244.912	-40.275	-44.121
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.853.793	614.874	1.644.119	488.514
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.853.793	614.874	1.644.119	488.514
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.853.793	614.874	1.644.119	488.514
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
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.853.793	614.874	1.644.119	488.514
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.853.793	614.874	1.644.119	488.514

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			2.671.592	-1.293.596
Dönem Karı (Zararı)			4.853.793	614.874
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-3.154.575	-1.434.912
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16		315.339	20.699
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-669.303	-806.393
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler			-362.978	-261.064
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			234.918	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			234.918	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-2.577.791	-633.066
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-2.577.791	-633.066
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			-94.760	244.912
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			972.374	-473.558
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			1.134.691	-325.952
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		653.142	-355.966
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			481.549	30.014
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-213.591	-110.640
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-213.591	-110.640
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			85.204	-96.434
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		85.204	-96.434
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-33.930	59.468
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-33.930	59.468
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			2.671.592	-1.293.596
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-2.239.221	1.117.985
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			-1.595.738	928.569
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			5.879	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			5.879	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-1.012.340	-71.648
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-1.012.340	-71.648
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri			362.978	261.064
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-461.100	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-461.100	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-28.729	-175.611
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-28.729	-175.611
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			37.829	183.031
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			9.100	7.420

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödemiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar					
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyeler	14	10.000.000				-3.601.087	931.695	7.330.608		7.330.608
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
	Diğer Düzeltmeler										
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar										
	Transferler						931.695	-931.695			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										0
	Dönem Karı (Zararı)								614.874	614.874	614.874
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
	Kar Payları										
	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 Çıkarması										
	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 Baklıyeler	14	10.000.000				-2.669.392	614.874	7.945.482		7.945.482
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyeler	14	10.000.000				-2.669.392	5.671.130	13.001.738		13.001.738
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
	Diğer Düzeltmeler										
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar										
	Transferler						5.671.130	-5.671.130			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Dönem Karı (Zararı)								4.853.793	4.853.793	4.853.793
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
	Kar Payları										

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	14	10.000.000				3.001.738	4.853.793	17.855.531			17.855.531