

AURA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Raporlar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	İTİMAT BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA

BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

AURA PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Aura Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (Şirket)'nin 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun, önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının 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" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde 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 bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Aura Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun, altı aylık ara döneme ait finansal performansının ve nakit akışlarının, Türkiye

Muhasebe Standartları'na uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat Çekilen Hususlar

Sonucu etkilememekle birlikte aşağıdaki husus ilgililerin dikkatine sunulmaktadır.

30.06.2020 tarihi itibarıyla şirketin finansal durum tablosundaki özkaynakları toplamı 4.239.370 TL'dir. Bu tutar ödenmiş sermaye olan 7.783.179 TL'nin %54'ünü oluşturmaktadır. Şirket'in özkaynakları toplamı, ödenmiş sermayeden 3.543.809 TL aşağıdadır.

İstanbul,

14 Ağustos 2020

İTİMAT BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

A member of FinExpertiza Global

Aydın DEDE

Sorumlu Ortak Denetçi

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	2.779.055	2.717.529
Finansal Yatırımlar	4	1.033.843	980.857
Ticari Alacaklar		226.333	151.357
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22	160.579	100.834
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	65.754	50.523
Peşin Ödenmiş Giderler		182.540	97.418
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	22	0	8.923
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	182.540	88.495
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	12	70.734	48.832
ARA TOPLAM		4.292.505	3.995.993
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.292.505	3.995.993
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		23.000	35.641
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	23.000	35.641
Maddi Duran Varlıklar		32.897	13.842
Mobilya ve Demirbaşlar	7	20.740	13.842
Özel Maliyetler	7	12.157	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.341	1.708
Bilgisayar Yazılımları	8	1.341	1.708
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	11.861	15.681
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		69.099	66.872
TOPLAM VARLIKLAR		4.361.604	4.062.865
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		264	3.457
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		264	3.457
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	264	3.457
Ticari Borçlar		2.822	10.343
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	2.822	10.343
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	39.835	34.083
Diğer Borçlar		13.777	28.145
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22	1.931	10.768
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	11.846	17.377
Kısa Vadeli Karşılıklar		14.826	14.826
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	14.826	14.826
ARA TOPLAM		71.524	90.854
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		71.524	90.854
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		50.710	66.852
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	50.710	66.852
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.710	66.852
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		122.234	157.706
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.239.370	3.905.159
Ödenmiş Sermaye	14	7.783.179	7.783.179
Sermaye Avansı	14	885.000	885.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	-4.763.020	-4.818.742
Net Dönem Karı veya Zararı	14	334.211	55.722
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.239.370	3.905.159
TOPLAM KAYNAKLAR		4.361.604	4.062.865

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	1.290.806	548.299	580.190	298.518
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.290.806	548.299	580.190	298.518
BRÜT KAR (ZARAR)		1.290.806	548.299	580.190	298.518
Genel Yönetim Giderleri	16	-1.266.644	-989.043	-640.312	-501.640
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	262.119	115.642	161.044	60.152
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-89.217	-30.132	0	-11.849
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		197.064	-355.234	100.922	-154.819
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		197.064	-355.234	100.922	-154.819
Finansman Gelirleri	19	142.823	237.843	53.236	94.824
Finansman Giderleri	19	-1.856	0	-396	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		338.031	-117.391	153.762	-59.995
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.820	3.656	2.967	-759
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-3.820	3.656	2.967	-759
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		334.211	-113.735	156.729	-60.754
DÖNEM KARI (ZARARI)		334.211	-113.735	156.729	-60.754
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		334.211	-113.735	156.729	-60.754
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DIĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DIĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		334.211	-113.735	156.729	-60.754
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		334.211	-113.735	156.729	-60.754

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		84.983	-220.478
Dönem Karı (Zararı)		338.031	-117.391
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		338.031	-117.391
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-198.582	-161.099
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7-8	4.769	3.369
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-16.142	31.248
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	-16.142	31.248
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-134.223	-121.603
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-134.223	-121.603
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-52.986	-74.113
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	4	-52.986	-74.113
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-166.787	-81.965
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-74.976	-23.196
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	22	-59.745	-9.798
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-15.231	-13.398
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.923	-2.966
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	8.923	-2.966
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	-94.045	-29.539
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-7.521	-13.624
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	22	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-7.521	-13.624
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11	5.752	7.073
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-14.368	912
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	-36
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-14.368	948
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		9.448	-20.625
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		12.641	-20.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-3.193	-625
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-27.338	-360.455
Alınan Faiz		134.223	121.603
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-21.902	18.374
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-23.457	40.286
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			42.060
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-23.457	-1.774
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-23.457	-1.774
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	705.000
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	705.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		61.526	524.808
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		61.526	524.808
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.717.529	2.170.085
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.779.055	2.694.893

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		7.763.179	885.000				-4.763.020	334.211	-4.428.809	4.239.370		4.239.370