

LETVEN CAPITAL GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ
A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Letven Capital Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Letven Capital Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş.'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 özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'ya 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 özet 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 özet 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 özet 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 zet finansal bilgilerin, Ŗirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müřavirlik A.ř.

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin etin, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağıustos 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	617.158	105.841
Finansal Yatırımlar	5	0	158.800
Ticari Alacaklar	6	150.000	0
Diğer Alacaklar		41.410	3.070
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3 7	41.286	3.070
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	124	0
Peşin Ödenmiş Giderler		79.000	56.686
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	58.005	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		20.995	56.686
Diğer Dönen Varlıklar	13	122.550	99.960
ARA TOPLAM		1.010.118	424.357
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.010.118	424.357
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	7.608	14.189
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	8.531	10.444
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	249.832	62.945
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		265.971	87.578
TOPLAM VARLIKLAR		1.276.089	511.935
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	139.942	0
Ticari Borçlar		62.058	26.875
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3 6	0	10.596
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	62.058	16.279
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	44.622	30.686
Diğer Borçlar		38.031	3.834
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3 7	36.661	2.634
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	1.370	1.200
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	12.511	9.704
ARA TOPLAM		297.164	71.099
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		297.164	71.099
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	364.522	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.227	7.499
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	8.227	7.499
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		372.749	7.499
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		669.913	78.598
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		606.176	433.337
Ödenmiş Sermaye	14	1.500.000	1.200.000
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	14	138.000	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.804	0
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.804	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.804	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-766.663	0
Net Dönem Karı veya Zararı		-267.965	-766.663
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		606.176	433.337
TOPLAM KAYNAKLAR		1.276.089	511.935

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	0	0	0	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	
BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	
Genel Yönetim Giderleri	17	-567.585	0	-171.184	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	126.281	0	-39.831	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-5.668	0	-5.211	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-446.972	0	-216.226	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	3.960	0	0	
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-247	0	-60	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-443.259	0	-216.286	
Finansman Giderleri		-12.294	0	-12.294	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-455.553	0	-228.580	
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		187.588	0	43.058	
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	0	0		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	187.588	0	43.058	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-267.965	0	-185.522	
DÖNEM KARI (ZARARI)		-267.965	0	-185.522	
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-267.965	0	-185.522	
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.804	0	1.473	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	3.505	0	1.841	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-701	0	-368	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-701	0	-368	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.804	0	1.473	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-265.161	0	-184.049	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-265.161	0	-184.049	

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		-431.623	0
Dönem Karı (Zararı)		-267.965	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-175.337	0
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9 10	3.307	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.233	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	4.233	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.464	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	-187.588	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19	247	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		11.679	0
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	158.800	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-150.000	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-38.340	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-22.314	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	35.183	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	13.936	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	34.197	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-19.783	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	13	2.807	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13	-22.590	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-431.623	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		4.940	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9 10	4.940	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		938.000	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		300.000	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	300.000	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	500.000	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	14	138.000	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		511.317	0
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		511.317	0
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	105.841	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	617.158	0

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Basi Bakiyeler													
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													
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Kan (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Arttırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Ayrılanları													
Kar Payları													
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
Kontrol Göcü 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 Alın 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													

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Basi Bakiyeler		1.200.000	0					0	-766.663	-766.663	433.337		0 433.337
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													0
Diğer Düzeltmeler													0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													0
Transferler								-766.663	766.663	0	0		0 0

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	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)													
	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			138.000							138.000		138.000	
	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			1.500.000	138.000		2.804			-766.663	-267.965	-1.034.628	606.176		606.176