

KARE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

KARE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.634.784	1.728.355
Finansal Yatırımlar	5	1.349.045	4.648.065
Ticari Alacaklar	6	1.649.091	4.133.890
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6.16	460.745	1.961.797
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	1.188.346	2.172.093
Diğer Alacaklar		34.796	10.766
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		34.796	10.766
Peşin Ödenmiş Giderler		173.366	74.626
ARA TOPLAM		7.841.082	10.595.702
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.841.082	10.595.702
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		150.718	187.508
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	631.758	308.102
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	390.934	107.223
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.173.410	602.833
TOPLAM VARLIKLAR		9.014.492	11.198.535
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		832.629	278.911
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		832.629	278.911
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		832.629	278.911
Ticari Borçlar	16	78.513	48.204
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		15.186	12.823
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		63.327	35.381
Diğer Borçlar		250.863	420.384
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		250.863	420.384
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12		491.086
Kısa Vadeli Karşılıklar		153.150	1.477.737
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		153.150	1.477.737
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		251.617	
ARA TOPLAM		1.566.772	2.716.322
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.566.772	2.716.322
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		364.863	282.110
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	364.863	282.110
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		364.863	282.110
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.931.635	2.998.432
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.082.857	8.200.103
Ödenmiş Sermaye		3.500.000	3.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.305	-11.887
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		4.711.990	1.285.382
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları			-20.377
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.121.828	3.446.985
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.082.857	8.200.103
TOPLAM KAYNAKLAR		9.014.492	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 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	10	4.581.138	8.318.262	1.602.566	3.416.704
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		4.581.138	8.318.262	1.602.566	3.416.704
BRÜT KAR (ZARAR)		4.581.138	8.318.262	1.602.566	3.416.704
Genel Yönetim Giderleri	11	-6.272.423	-5.074.123	-2.244.875	-1.612.486
Pazarlama Giderleri		-1.110.811	-432.425	-489.721	-148.393
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.752.865	926.937	855.370	-433.051
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-69.052	-217.623	6.792	-1.625
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.118.283	3.521.028	-269.868	1.221.149
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.118.283	3.521.028	-269.868	1.221.149
Finansman Giderleri		-287.256	-142.321	-159.155	-39.129
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.405.539	3.378.707	-429.023	1.182.020
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		283.711	-708.022	96.934	-204.418
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12		-394.451		-217.409
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	283.711	-313.571	96.934	12.991
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.121.828	2.670.685	-332.089	977.602
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.121.828	2.670.685	-332.089	977.602
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.121.828	2.670.685	-332.089	977.602
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/Kayıp	13	-0,32000000	0,76000000	-0,09000000	0,28000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		4.582	23.708	-18.366	7.505
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		5.874	30.395	-22.957	10.141
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.292	-6.687	4.591	-2.636
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.292	-6.687	4.591	-2.636
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.582	23.708	-18.366	7.505
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.117.246	2.694.393	-350.455	985.107
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.117.246	2.694.393	-350.455	985.107

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.660.560	3.203.901
Dönem Karı (Zararı)		-1.121.828	2.670.685
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-58.903	639.961
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		922.455	733.737
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-148.043	-112.781
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-148.043	-16.000
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-21.731
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			-75.050
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		28.865	142.321
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-425.150	-394.786
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-153.319	489.746
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-153.319	489.746
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	-283.711	-218.276
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.767.377	959.796
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		3.299.020	2.410.744
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.484.799	-492.384
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.501.052	-162.990
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		983.747	-329.394
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		24.030	-120.670
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		24.030	-120.670
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		98.740	-82.682
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		30.309	-777.066
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.363	-797.079
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		27.946	20.013
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-169.521	21.854
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-169.521	21.854
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.586.646	4.270.442
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8	-1.435.000	-889.500
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-491.086	-177.041
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-17.324	-104.963
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-17.324	-104.963
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-17.324	-104.963
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.643.236	3.098.938
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		263.193	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.906.429	3.098.938
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.728.355	2.312.214
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.634.784	5.411.152

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Bağı Bakıyeler	3.500.000	-22.616			498.264	9.674	757.067	4.742.389	0	4.742.389	
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						757.067		-757.067		-757.067	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		16.203					1.693.083	1.709.286		1.709.286	
Dönem Karı (Zararı)							1.693.083	1.693.083		1.693.083	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		16.203						16.203		16.203	
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
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 Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakıyeler	3.500.000	-6.413			498.264	766.741	1.693.083	6.451.675	0	6.451.675	

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Bağı Bakıyeler	3.500.000	-11.887			1.285.382	-20.377	3.446.985	8.200.103	0	8.200.103	
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					3.426.608	20.377	-3.446.985	-1.117.246		-1.117.246	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		4.582					-1.121.828	-1.117.246		-1.117.246	
Dönem Karı (Zararı)							-1.121.828	-1.121.828		-1.121.828	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		4.582						4.582		4.582	
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											

Carli Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç 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 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		3.500.000	-7.305		4.711.990	-1.121.828	7.082.857	0	7.082.857			