

QNB FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

QNB Finans Portföy Yönetimi A.Ş. 30 Eylül 2020 Finansal Tablo ve Dipnotları

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	3	5.614.994	3.493.256
Finansal Yatırımlar	4	14.948.181	10.591.406
Ticari Alacaklar	5	3.632.382	2.940.180
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		3.576.903	2.899.323
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		55.479	40.857
Diğer Alacaklar	6	457.090	333.283
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		29.500	332.488
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		427.590	795
Peşin Ödenmiş Giderler		185.321	64.695
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	0
Diğer Dönen Varlıklar	11	9.933	836
ARA TOPLAM		24.847.901	17.423.656
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		24.847.901	17.423.656
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	7	301.799	1.020.567
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	25.573	42.713
Ertelenmiş Vergi Varlığı		315.432	360.652
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		642.804	1.423.932
TOPLAM VARLIKLAR		25.490.705	18.847.588
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	26.602	785.293
Ticari Borçlar	5	220.571	74.289
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		99.131	35.400
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		121.440	38.889
Diğer Borçlar	6	468.562	393.948
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		468.562	393.948
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		965.497	264.216
Kısa Vadeli Karşılıklar		874.428	1.175.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		874.428	1.175.084
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	1.290.623	2.876.491
ARA TOPLAM		3.846.283	5.569.321
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.846.283	5.569.321
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	0	10.438
Uzun Vadeli Karşılıklar		581.717	492.273
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		581.717	492.273
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		581.717	502.711
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.428.000	6.072.032
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		21.062.705	12.775.556
Ödenmiş Sermaye	12	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-39.230	-39.230
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-39.230	-39.230
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	4.145.473	4.145.473
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	3.669.313	648.977
Net Dönem Karı veya Zararı		8.287.149	3.020.336
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		21.062.705	12.775.556
TOPLAM KAYNAKLAR		25.490.705	18.847.588

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	18.469.358	6.832.390	6.928.116	3.249.265
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		18.469.358	6.832.390	6.928.116	3.249.265
BRÜT KAR (ZARAR)		18.469.358	6.832.390	6.928.116	3.249.265
Genel Yönetim Giderleri	14, 15	-9.646.420	-7.165.842	-3.462.680	-2.426.230
Pazarlama Giderleri	14, 15	-243.093	-118.082	-88.900	-48.537
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	2.201.172	1.917.422	813.831	613.152
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-57.783	-341.110	-1.909	-106.443
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		10.723.234	1.124.778	4.188.458	1.281.207
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	0	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		10.723.234	1.124.778	4.188.458	1.281.207
Finansman Giderleri		-68.435	-50.423	-18.891	-25.374
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		10.654.799	1.074.355	4.169.567	1.255.833
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.367.650	-245.720	-925.421	-203.443
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.322.431	-244.700	-977.995	-244.700
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-45.219	-1.020	52.574	41.257
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.287.149	828.635	3.244.146	1.052.390
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.287.149	828.635	3.244.146	1.052.390
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		8.287.149	828.635	3.244.146	1.052.390
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.287.149	828.635	3.244.146	1.052.390
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.287.149	828.635	3.244.146	1.052.390
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		8.287.149	828.635	3.244.146	1.052.390

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		4.438.995	-4.789.949
Dönem Karı (Zararı)		8.287.149	828.635
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.565.303	2.119.872
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7, 8	839.285	62.161
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.861.841	2.910.023
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		788.788	640.304
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.073.053	2.269.719
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-335.971	-241.801
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-167.503	-856.231
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.367.651	245.720
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-7.779.054	-7.399.156
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-3.914.364	-6.149.373
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-692.202	-1.467.390
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-253.530	-83.291
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		146.282	49.687
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.065.240	251.211
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.073.398	-4.450.649
Alınan Faiz		1.505.814	391.723
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-783.390	-655.634
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.356.827	-75.389
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.480.805	-1.144.939
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-1.377.428	-1.140.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7, 8	-103.377	-4.939
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-837.165	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-837.165	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.121.025	-5.934.888
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.121.025	-5.934.888
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.492.307	9.146.309
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	5.613.332	3.211.421

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar
		Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyolar	5.000.000		-3.671	-3.671		4.145.473	2.811.399	-2.162.422	9.790.779	9.790.779
	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	12						-2.162.422	2.162.422	0	0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								828.635	828.635	828.635
	Dönem Karı (Zararı)								828.635	828.635	828.635
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										0
	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 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 (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 Baklıyolar		5.000.000		-3.671	-3.671		4.145.473	648.977	828.635	10.619.414
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyolar	5.000.000		-39.230	-39.230		4.145.473	648.977	3.020.336	12.775.556	12.775.556
	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	12						3.020.336	-3.020.336	0	0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								8.287.149	8.287.149	8.287.149
	Dönem Karı (Zararı)								8.287.149	8.287.149	8.287.149
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										0
	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 - 30.09.2020	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		5.000.000		-39.230	-39.230		4.145.473	3.669.313	8.287.149	21.062.705			21.062.705