

HEDEF PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor Hk.

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	51	1.376.855	215.558
Finansal Yatırımlar	44	27.255.481	10.879.969
Ticari Alacaklar	6,7	485.906	259.138
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	476.800	256.757
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	9.106	2.381
Peşin Ödenmiş Giderler		23.797	
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	11	23.797	
ARA TOPLAM		29.142.039	11.354.665
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		29.142.039	11.354.665
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	13	210.045	218.409
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	421.145	465.724
Ertelenmiş Vergi Varlığı	38		1.105.772
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		631.190	1.789.905
TOPLAM VARLIKLAR		29.773.229	13.144.570
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		166.752	137.963
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		166.752	137.963
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	44	166.752	137.963
Ticari Borçlar		520	
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	520	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	19.687	12.430
Diğer Borçlar		78.288	22.548
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	78.288	22.548
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	38	1.038.227	58.084
ARA TOPLAM		1.303.474	231.025
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.303.474	231.025
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		316.409	372.270
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		316.409	372.270
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	44	316.409	372.270
Uzun Vadeli Karşılıklar		24.639	29.463
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	24.639	29.463
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	38	3.592.212	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.933.260	401.733
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.236.734	632.758
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		24.536.495	12.511.812
Ödenmiş Sermaye	28	5.000.000	5.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		10.890	10.890
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		10.890	10.890
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	10.890	10.890
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		232.970	215.552
Yasal Yedekler	28	232.970	215.552
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	28	7.267.952	143.339
Net Dönem Karı veya Zararı	39	12.024.683	7.142.031
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		24.536.495	12.511.812
TOPLAM KAYNAKLAR		29.773.229	13.144.570

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	29	92.351.451	9.476.428	83.954.816	2.055.547
Satışların Maliyeti	29	-72.581.179	-6.966.969	-71.617.449	-531.622
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		19.770.272	2.509.459	12.337.367	1.523.925
BRÜT KAR (ZARAR)		19.770.272	2.509.459	12.337.367	1.523.925
Genel Yönetim Giderleri	31	-1.462.020	-762.999	-624.459	-291.073
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	72.387	254.635	27.243	67.109
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	-120.477	-92.078	-63.448	-20.429
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		18.260.162	1.909.017	11.676.703	1.279.532
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33	1			
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.260.163	1.909.017	11.676.703	1.279.532
Finansman Giderleri	35	-45.333		-15.604	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.214.830	1.909.017	11.661.099	1.279.532
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-6.190.147	-34.214	-2.566.753	180.328
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	38	-1.492.163	-3.835	-1.042.257	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	38	-4.697.984	-30.379	-1.524.496	180.328
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		12.024.683	1.874.803	9.094.346	1.459.860
DÖNEM KARI (ZARARI)		12.024.683	1.874.803	9.094.346	1.459.860
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		12.024.683	1.874.803	9.094.346	1.459.860
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			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Yabancı Para Çevrim Farkları		0			
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.024.683	1.874.803	9.094.346	1.459.860
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		12.024.683	1.874.803	9.094.346	1.459.860

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			1.059.662	-1.183.810
Dönem Karı (Zararı)			12.024.683	1.874.803
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	39		12.024.683	1.874.803
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-11.593.570	-963.350
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13		78.856	14.621
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-4.824	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24		-4.824	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			43.504	660
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	32		-369	660
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	32		43.873	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-16.409.090	-1.009.010
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	35		-16.409.090	-1.009.010
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	38		4.697.984	30.379
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-282.845	-1.821.552
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	44		33.578	-1.771.265
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-226.768	15.576
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-220.043	15.672
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-6.725	-96
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11		-23.797	-59.850
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			520	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7		520	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	26		7.257	667
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			55.740	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8		55.740	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-129.375	-6.680
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	27		6.258	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	27		-135.633	-6.680
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			148.268	-910.099
Alınan Faiz			-68.749	-257.958
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			980.143	-15.753
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			36.578	77.269
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			-32.171	-180.689
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			-32.171	-180.689
Alınan Faiz			68.749	257.958
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			64.688	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			64.688	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.160.928	-1.106.541
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			1.160.928	-1.106.541
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			215.558	1.160.727
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			1.376.486	54.186

Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Bağı Baklıyolar												
	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		2.000.000		15.390			152.308	2.877.896	328.687	5.374.271		5.374.271
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	28					63.244	265.443	-328.687	0			
	Dönem Karı (Zararı)	39								1.874.803	1.874.803		1.874.803
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)									1.874.803	1.874.803		1.874.803
	Sermaye Artırımı		3.000.000						-3.000.000				
	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 Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartması												
	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		15.390			215.552	143.339	1.874.803	7.249.074		7.249.074	
Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Bağı Baklıyolar		5.000.000		10.890			215.552	143.339	7.142.031	12.511.812		12.511.812
	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						17.418	7.124.613	-7.142.031				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	28								12.024.683	12.024.683	12.024.683	
	Dönem Karı (Zararı)	39								12.024.683	12.024.683	12.024.683	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Carı 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 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	10.890		232.970	7.267.952	12.024.683	24.536.495		24.536.495		