

RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2020 Finansal Tablolar

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		3.643.591	40.472
Ticari Alacaklar	6		14.262.799	21.430.572
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,6		14.262.799	21.426.648
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6			3.924
Diğer Alacaklar	7		1.026.926	906.758
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3,7		1.017.682	906.758
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		9.244	
Peşin Ödenmiş Giderler			267.472	91.989
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9		267.472	91.989
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23		144.073	5.805
ARA TOPLAM			19.344.861	22.475.596
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			19.344.861	22.475.596
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar			169.371	133.969
Mobilya ve Demirbaşlar	11		169.371	133.969
Kullanım Hakkı Varlıkları	10		157.235	404.700
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			36.377	48.012
Diğer Haklar	12		36.377	48.012
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			362.983	586.681
TOPLAM VARLIKLAR			19.707.844	23.062.277
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			124.478	464.236
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			124.478	464.236
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		124.478	464.236
Ticari Borçlar	6		127.232	389.232
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6		127.232	389.232
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		19.219	104.959
Diğer Borçlar			268.476	100.123
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7		268.476	100.123
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			0	11.921
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9			11.921
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23		2.516.474	
Kısa Vadeli Karşılıklar	14		11.567	15.142
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14		11.567	15.142
ARA TOPLAM			3.067.446	1.085.613
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			3.067.446	1.085.613
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			45.337	45.337
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			45.337	45.337
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		45.337	45.337
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			8.949	18.388
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9		8.949	18.388
Uzun Vadeli Karşılıklar	14		67.064	59.027
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14		67.064	59.027
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23		2.994.453	4.042.975
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			3.115.803	4.165.727
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			6.183.249	5.251.340
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			13.524.595	17.810.937

Ödenmiş Sermaye	15,1	4.000.000	4.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		13.059	10.131
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		13.059	10.131
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15,4	13.059	10.131
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15,3	13.800.806	17.843.835
Net Dönem Karı veya Zararı	24	-4.289.270	-4.043.029
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		13.524.595	17.810.937
TOPLAM KAYNAKLAR		19.707.844	23.062.277

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	16	10.031.348	3.914.965	3.649.239	1.376.995
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		10.031.348	3.914.965	3.649.239	1.376.995
BRÜT KAR (ZARAR)		10.031.348	3.914.965	3.649.239	1.376.995
Genel Yönetim Giderleri	18	-4.521.517	-3.251.010	-1.643.990	-1.087.022
Pazarlama Giderleri	19	-1.107.922	-937.093	-360.798	-300.122
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	201.071	6.487	173.049	3.300
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-7.406.193	-9.606.983	-4.756.180	-4.124.405
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.803.213	-9.873.634	-2.938.680	-4.131.254
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	43.804	72.793		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21		-33.505		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.759.409	-9.834.346	-2.938.680	-4.131.254
Finansman Gelirleri	22	97.930	17.348	66.407	8.062
Finansman Giderleri	22	-160.572	-122.201	-59.680	-34.465
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.822.051	-9.939.199	-2.931.953	-4.157.657
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.467.219	2.181.564	-1.498.240	909.722
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.516.474		-2.516.474	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	1.049.255	2.181.564	1.018.234	909.722
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.289.270	-7.757.635	-4.430.193	-3.247.935
DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.289.270	-7.757.635	-4.430.193	-3.247.935
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-4.289.270	-7.757.635	-4.430.193	-3.247.935
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.928	-6.406	-1.327	-2.545
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.928	-6.406	-1.327	-2.545
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	-733	1.602	331	637
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi	14	3.661	-8.008	-1.658	-3.182
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.928	-6.406	-1.327	-2.545
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.286.342	-7.764.041	-4.431.520	-3.250.480
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-4.286.342	-7.764.041	-4.431.520	-3.250.480

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			4.005.762	-185.884
Dönem Karı (Zararı)			-4.289.270	-7.757.635
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	24		-4.289.270	-7.757.635
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-748.067	-2.085.234
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		286.583	82.047
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			11.698	15.302
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		11.698	15.302
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			2.907	-1.019
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	20		-1.908	-3.016
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	20		4.815	1.997
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23		-1.049.255	-2.181.564
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			9.181.367	9.659.078
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,6		7.162.958	9.547.507
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3		7.159.034	9.547.507
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		3.924	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,7		-120.167	91.002
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3		-110.924	101.975
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-9.243	-10.973
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9		-175.483	-82.303
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-260.092	14.184
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-260.092	14.184
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8		-85.740	46.624
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7		2.684.826	4.155
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7		2.684.826	4.155
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	9		-21.360	33.313
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.575	4.596
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	14		-3.575	4.596
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			4.144.030	-183.791
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23		-138.268	-2.093
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-107.775	75.596
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	244.558
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11			244.558
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-107.775	-168.962
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-107.775	-152.133
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları				-16.829
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-294.868	-22.997
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			-294.868	-22.997
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	5		-294.868	-22.997
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			3.603.119	-133.285
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			3.603.119	-133.285
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		40.472	163.181
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		3.643.591	29.896

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeler		4.000.000	469			-1.132.792	18.976.627	17.843.835	21.844.304		21.844.304
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						18.976.627	-18.976.627	0	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	21		-6.406				-7.757.635		-7.764.041		-7.764.041
Dönem Karı (Zararı)							-7.757.635		-7.757.635		-7.757.635
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-6.406						-6.406		-6.406
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 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 Süzleşmesinin 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)		4.000.000	-5.937			17.843.835	-7.757.735		14.080.263		14.080.263
Dönem Sonu Bakıyeler											

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeler		4.000.000	10.131			17.843.835	-4.043.029		17.810.937		17.810.937
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						-4.043.029	4.043.029	0	0	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	24		2.928			0	-4.289.270		-4.286.342	0	-4.286.342
Dönem Karı (Zararı)						0	-4.289.270		-4.289.270	0	-4.289.270
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			2.928						2.928	0	2.928
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											

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		4.000.000		13.059			13.800.806	-4.289.270	13.524.595		0	13.524.595