

DENİZ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2021 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETÇİ GÖRÜŞÜ

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Deniz Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Deniz Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve 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 Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı özet 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 özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Zere Gaye Şentürk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 4 Ağustos 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	178.759	10.159.185
Finansal Yatırımlar	4	39.628.941	24.191.487
Ticari Alacaklar	5	2.627.842	3.039.136
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		2.454.015	2.150.702
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		173.827	888.434
Peşin Ödenmiş Giderler	6	290.920	66.806
ARA TOPLAM		42.726.462	37.456.614
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		42.726.462	37.456.614
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	7	87.932	143.122
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	2.923.731	3.324.209
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	113.431	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	559.827	389.720
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.684.921	3.857.051
TOPLAM VARLIKLAR		46.411.383	41.313.665
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.095.020	1.056.747
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.095.020	1.056.747
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	1.095.020	1.056.747
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Ticari Borçlar	5	277.566	369.856
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		110.687	105.538
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		166.879	264.318
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	452.059	417.653
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	1.199.405	1.026.980
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	1.633.034	524.759
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.516.534	408.259
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		116.500	116.500
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	272.554	170.199
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		272.554	170.199
ARA TOPLAM		4.929.638	3.566.194
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.929.638	3.566.194
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.580.711	3.265.587
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.580.711	3.265.587
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	2.580.711	3.265.587
Uzun Vadeli Karşılıklar		727.672	641.363
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	727.672	641.363
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.308.383	3.906.950
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		8.238.021	7.473.144
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		38.173.362	33.840.521
Ödenmiş Sermaye	15	17.000.000	17.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	2.918.040	2.248.462
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		13.922.481	1.200.505
Net Dönem Karı veya Zararı		4.332.841	13.391.554
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		38.173.362	33.840.521
TOPLAM KAYNAKLAR		46.411.383	41.313.665

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	14.548.970	14.621.422	7.712.772	7.407.109
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		14.548.970	14.621.422	7.712.772	7.407.109
BRÜT KAR (ZARAR)		14.548.970	14.621.422	7.712.772	7.407.109
Genel Yönetim Giderleri	18,19	-10.436.957	-7.159.985	-6.466.674	-3.332.614
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	2.072.186	1.218.930	1.104.838	598.794
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-86.593	-52.543	-20.834	-24.883
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.097.606	8.627.824	2.330.102	4.648.406
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.097.606	8.627.824	2.330.102	4.648.406
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.097.606	8.627.824	2.330.102	4.648.406
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.764.765	-1.887.832	-886.988	-1.084.754
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-1.934.872	-2.063.395	-1.200.380	-1.037.321
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	170.107	175.563	313.392	-47.433
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.332.841	6.739.992	1.443.114	3.563.652
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.332.841	6.739.992	1.443.114	3.563.652
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.332.841	6.739.992	1.443.114	3.563.652
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	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.332.841	6.739.992	1.443.114	3.563.652
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.332.841	6.739.992	1.443.114	3.563.652

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-8.429.188	-20.870.477
Dönem Karı (Zararı)		4.332.841	6.739.992
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.332.841	6.739.992
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.868.184	2.572.295
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,8	478.352	436.013
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12,14	1.194.584	1.247.075
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.194.584	1.247.075
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		430.483	-998.625
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-32.382	-796.912
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		462.865	-201.713
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.764.765	1.887.832
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-15.599.051	-28.992.327
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-15.437.454	-29.459.689
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		771.295	629.615
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		56.688	-62.447
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		714.607	692.062
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-224.114	-13.810
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-92.290	64.430
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		5.149	24.982
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-97.439	39.448
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-616.488	-212.873
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-616.488	-212.873
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-7.398.026	-19.680.040
Alınan Faiz	17	32.382	833.516
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-328.077	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-735.467	-2.023.953
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-136.115	643
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	643
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7,8		643
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-136.115	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7,8	-136.115	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.415.123	-878.642
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-1.415.123	-878.642
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		-1.415.123	-878.642
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.980.426	-21.748.476
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.980.426	-21.748.476
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		10.159.185	21.902.682
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	178.759	154.206

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	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 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	15		17.000.000				2.918.040	13.922.461	4.332.841	38.173.362		0 38.173.362