

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 30.06.2021 FİNANSAL TABLOLARI



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların 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 tablolara 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

5 Ağustos 2021

İstanbul, Türkiye

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	5	67.468	53.130
Finansal Yatırımlar	6	54.969.369	41.964.765
Ticari Alacaklar		7.827.748	7.542.936
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	7.808.708	7.093.558
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	19.040	449.378
Peşin Ödenmiş Giderler		198.968	65.461
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	198.968	65.461
ARA TOPLAM		63.063.553	49.626.292
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		63.063.553	49.626.292
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		1.160.195	1.211.141
Tesis, Makine ve Cihazlar		1.160.195	1.211.141
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			0
Peşin Ödenmiş Giderler			0
Ertelenmiş Vergi Varlığı		46.114	46.114
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.206.309	1.257.255
TOPLAM VARLIKLAR		64.269.862	50.883.547
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		25.306	3.568
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	25.306	3.568
Diğer Borçlar	8	674.126	706.857
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		674.126	706.857
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.567.463	1.217.852
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.000.000
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			1.000.000
ARA TOPLAM		3.266.895	2.928.277
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.266.895	2.928.277
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	230.575	230.575
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		230.575	230.575
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.497.470	3.158.852
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		60.772.392	47.724.695
Ödenmiş Sermaye	11	45.000.000	29.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.260.248	1.489.216
Yasal Yedekler		2.260.248	1.489.216
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		395.447	412.408
Net Dönem Karı veya Zararı		13.116.697	16.823.071
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		60.772.392	47.724.695
TOPLAM KAYNAKLAR		64.269.862	50.883.547

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	18.351.464	12.200.942	9.323.075	6.364.039
Satışların Maliyeti	12	-503.035	-355.006	-240.869	-188.085
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.848.429	11.845.936	9.082.206	6.175.954
BRÜT KAR (ZARAR)		17.848.429	11.845.936	9.082.206	6.175.954
Genel Yönetim Giderleri	13	-5.501.937	-3.646.984	-2.597.023	-1.863.836
Pazarlama Giderleri	14	-91.683	-123.790	-45.561	-51.636
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	110.890	104.203	61.031	46.330
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-10.002	-1.651	0	-98
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.355.697	8.177.714	6.500.653	4.306.714
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		12.355.697	8.177.714	6.500.653	4.306.714
Finansman Gelirleri	17	5.158.593	1.595.014	2.564.423	832.926
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		17.514.290	9.772.728	9.065.076	5.139.640
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.397.593	-2.159.946	-1.826.202	-1.134.292
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-4.397.593	-2.159.946	-1.826.202	-1.134.292
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		13.116.697	7.612.782	7.238.874	4.005.348
DÖNEM KARI (ZARARI)		13.116.697	7.612.782	7.238.874	4.005.348
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		13.116.697	7.612.782	7.238.874	4.005.348
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 01.01.2021 - 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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		13.116.697	7.612.782	7.238.874	4.005.348
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		13.116.697	7.612.782	7.238.874	4.005.348
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		13.116.697	7.612.782	7.238.874	4.005.348

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		11.433.642	7.194.904
Dönem Karı (Zararı)		13.116.697	7.612.782
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		13.116.697	7.612.782
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.107.905	2.145.749
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		73.847	49.146
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler			-15.999
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-363.535	-47.344
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-363.535	-47.344
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.397.593	2.159.946
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.746.806	-1.041.068
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-715.150	-229.256
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-715.150	-229.256
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-133.506	-126.842
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		21.738	8.089
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		21.738	8.089
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.919.888	-693.059
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		430.338	22.488
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-2.350.226	-715.547
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		14.477.796	8.717.463
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-3.044.154	-1.522.559
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.419.304	-7.118.238
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-12.641.069	-6.400.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		20.192	117.400
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-106.363	-839.296
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-106.363	-839.296
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		1.307.936	3.658
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.338	76.666
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.338	76.666
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		53.130	3.661
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		67.468	80.327

	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					
						Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı				
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risiken Korumaya Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları						
Önceki Dönem 01.01.2020 – 30.06.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	11	16.000.000				614.187	685.576	13.396.663	30.696.426	30.696.426
	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	11					669.833	12.726.830	-13.396.663		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								7.612.782	7.612.782	7.612.782
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı	11	13.000.000					-13.000.000			
	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 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 Korumaya Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korumaya 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 Korumaya Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korumaya 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 Korumaya Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Bakıyeler		29.000.000				1.284.020	412.406	7.612.782	38.309.208	38.309.208
Önceki Dönem 01.01.2020 – 30.06.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	11	29.000.000				1.489.216	412.408	16.823.071	47.724.695	47.724.695
	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						840.032	15.983.039	-16.823.071		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								13.116.697	13.116.697	13.116.697
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı	11	16.000.000				0	-16.000.000			
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
	Kar Payları										

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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)						-69.000			-69.000		-69.000
	Dönem Sonu Bakiyeler		45.000.000				2.260.248	395.447	13.116.697	60.772.392		60.772.392