

KARE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

KARE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Kare Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Kare Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 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 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'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 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	4	6.883.754	4.624.835
Finansal Yatırımlar	5	115.753	43.058
Ticari Alacaklar	6	1.340.199	2.004.998
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,16	476.470	399.015
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	863.729	1.605.983
Diğer Alacaklar		25.410	22.098
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		25.410	22.098
Peşin Ödenmiş Giderler		253.080	74.155
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		253.080	74.155
ARA TOPLAM		8.618.196	6.769.144
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		8.618.196	6.769.144
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		238.830	294.165
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	873.779	951.251
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		400.688	369.515
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	295.736	484.482
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.809.033	2.099.413
TOPLAM VARLIKLAR		10.427.229	8.868.557
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.069.042	1.093.387
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.069.042	1.093.387
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.069.042	1.093.387
Ticari Borçlar		9.300	173.744
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16		11.995
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		9.300	161.749
Diğer Borçlar		412.168	228.437
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		412.168	228.437
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	280.445	
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	148.270	699.676
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	8	148.270	681.243
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8		18.433
ARA TOPLAM		1.919.225	2.195.244
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.919.225	2.195.244
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		438.513	408.602
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	438.513	408.602
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		438.513	408.602
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.357.738	2.603.846
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.069.491	6.264.711
Ödenmiş Sermaye	9	3.500.000	3.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		79.180	-16.985
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		225.928	225.928
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		2.555.768	4.486.062
Net Dönem Karı veya Zararı		1.708.615	-1.930.294
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.069.491	6.264.711
TOPLAM KAYNAKLAR		10.427.229	8.868.557

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	10	6.222.206	2.978.572	4.159.618	1.698.865
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.222.206	2.978.572	4.159.618	1.698.865
BRÜT KAR (ZARAR)		6.222.206	2.978.572	4.159.618	1.698.865
Genel Yönetim Giderleri	11	-4.343.789	-4.027.548	-1.888.343	-1.774.598
Pazarlama Giderleri		-208.843	-621.090	-122.098	-329.190
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		527.207	897.495	77.273	796.805
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-27.095	-75.844	-55.589	-21.248
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.169.686	-848.415	2.170.861	370.634
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.169.686	-848.415	2.170.861	370.634
Finansman Giderleri		-23.935	-128.101	-23.935	-128.101
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.145.751	-976.516	2.146.926	242.533
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-437.136	186.777	-547.083	191.127
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	12	-280.445		-280.445	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	-156.691	186.777	-266.638	191.127
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.708.615	-789.739	1.599.843	433.660
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.708.615	-789.739	1.599.843	433.660
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.708.615	-789.739	1.599.843	433.660
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)</i>	13	0,52000000	-0,23000000	0,48000000	0,13000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		96.165	-8.641	90.754	-18.366
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		128.220	-10.801	121.457	-22.957
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-32.055	2.160	-30.703	4.591
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-32.055	2.160	-30.703	4.591
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		96.165	-8.641	90.754	-18.366
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.804.780	-798.380	1.690.597	415.294
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.804.780	-798.380	1.690.597	415.294

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		2.256.569	4.614.935
Dönem Karı (Zararı)		1.708.615	-789.739
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		476.768	419.071
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		55.335	532.027
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		107.725	190.450
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		126.158	190.450
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-18.433	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-63.839	78.119
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-59.589	-194.748
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	437.136	-186.777
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		7.347	6.911.689
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-72.695	4.648.065
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		664.799	3.158.159
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-77.455	1.528.126
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		742.254	1.630.033
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		75.588	-554.437
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		75.588	-554.437
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-178.631	-159.536
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-164.444	16.298
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-11.995	-3.375
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-152.449	19.673
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-530.911	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		213.641	-196.860
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		213.641	-196.860
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.192.730	6.541.021
Alınan Faiz		63.839	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-1.435.000
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-491.086
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-57.240	-17.324
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-57.240	-17.324
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-57.240	-17.324
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.199.329	4.597.611
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		59.590	194.748
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.258.919	4.792.359
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.624.835	1.728.355
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	6.883.754	6.520.714

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış 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 Çıkartılması												
	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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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		3.500.000	79.180		225.928	2.555.768	1.708.615	8.069.491	0	8.069.491		