

OYAK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

OYAK Portföy Yönetimi A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

OYAK 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 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 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 Standartları'na 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 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

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	173.482	363.040
Finansal Yatırımlar	4	29.237.546	19.334.416
Ticari Alacaklar	5	2.693.211	1.996.814
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5-17	2.598.164	1.894.873
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	95.047	101.941
Peşin Ödenmiş Giderler	6	225.965	23.219
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		225.965	23.219
Diğer Dönen Varlıklar		3.057	2.363
ARA TOPLAM		32.333.261	21.719.852
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		32.333.261	21.719.852
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	320.343	371.125
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	75.630	46.076
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		395.973	417.201
TOPLAM VARLIKLAR		32.729.234	22.137.053
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	232.152	279.266
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,17	77.805	70.451
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	154.347	208.815
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	7	118.536	87.088
Diğer Borçlar	11	153.513	101.907
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		153.513	
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	2.065.335	860.406
Kısa Vadeli Karşılıklar		50.419	381.318
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		50.419	381.318
ARA TOPLAM		2.619.955	1.709.985
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.619.955	1.709.985
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		432.941	337.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	432.941	337.707
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		432.941	337.707
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.052.896	2.047.692
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		29.676.338	20.089.361
Ödenmiş Sermaye	12	6.750.000	6.750.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		658.732	185.277
Yasal Yedekler	12	658.732	185.277
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		12.680.629	3.576.612
Net Dönem Karı veya Zararı		9.586.977	9.577.472
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.676.338	20.089.361
TOPLAM KAYNAKLAR		32.729.234	22.137.053

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	13	25.300.085	26.588.889	11.661.121	17.579.095
Satışların Maliyeti	13	-8.983.752	-19.997.889	-2.650.000	-13.804.004
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		16.316.333	6.591.000	9.011.121	3.775.091
BRÜT KAR (ZARAR)		16.316.333	6.591.000	9.011.121	3.775.091
Genel Yönetim Giderleri	14	-3.635.074	-1.959.354	-2.136.629	-1.176.713
Pazarlama Giderleri	14	-135.816	-82.764	-88.476	-45.735
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	8.527	0	5.000	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-209	-157	0	1
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.553.761	4.548.725	6.791.016	2.552.644
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		12.553.761	4.548.725	6.791.016	2.552.644
Finansman Gelirleri	15	241.168	299.947	163.415	10.667
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		12.794.929	4.848.672	6.954.431	2.563.311
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.207.952	-1.059.396	-2.040.029	-557.889
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	-3.237.506	-1.087.618	-2.065.724	-579.655
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	29.554	28.222	25.695	21.766
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		9.586.977	3.789.276	4.914.402	2.005.422
DÖNEM KARI (ZARARI)		9.586.977	3.789.276	4.914.402	2.005.422
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		9.586.977	3.789.276	4.914.402	2.005.422
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	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		9.586.977	3.789.276	4.914.402	2.005.422
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		9.586.977	3.789.276	4.914.402	2.005.422

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		-415.699	-321.295
Dönem Karı (Zararı)		9.586.977	3.789.276
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		816.146	627.285
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	65.831	3.611
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.311.733	-226.033
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	10	95.264	90.258
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	-241.168	-299.947
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-241.168	-299.947
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	3.207.952	1.059.396
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	4	-8.786.245	-3.808.595
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-7.591.397	-3.322.325
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-696.398	-312.807
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-703.291	-296.034
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	6.893	-16.773
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	16	-202.746	-105.128
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-47.114	25.463
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			4.962
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-47.114	20.501
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		957.055	65.206
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		957.055	65.206
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.205.645	-159.004
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.616.878	607.966
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	-2.032.577	-929.261
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-15.049	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-15.049	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-15.049	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	15	241.168	299.947
Alınan Faiz	15	241.168	299.947
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-189.580	-21.348
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-189.580	-21.348
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	363.040	34.146
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	173.460	12.798

Önceki Dönem
01.01.2020 – 30.06.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakımlar		6.750.000				254	42.865	3.718.770	10.511.889		10.511.889
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											0
Diğer Düzeltmeler											0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											0
Transferler						185.023	3.533.747	-3.718.770			0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											0
Dönem Karı (Zararı)								3.789.276	3.789.276		3.789.276
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											0
Sermaye Artırımı											0
Sermaye Azaltımı											0
Sermaye Avansı											0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											0
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											0
Kar Payları											0
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											0
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması											0
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											0
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											0
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											0
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											0
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											0
Forward Süleşmesinin 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											0
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											0
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											0
Dönem Sonu Bakımlar	12	6.750.000				185.277	3.576.612	3.789.276	14.301.165		14.301.165

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakımlar		6.750.000				185.277	3.576.612	9.577.472	20.089.361		20.089.361
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											0
Diğer Düzeltmeler											0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											0
Transferler						473.455	9.104.017	-9.577.472	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											0
Dönem Karı (Zararı)								9.586.977	9.586.977		9.586.

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											0
	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											0
	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											0
	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											0
	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											0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											0
	Dönem Sonu Bakiyeler	12		6.750.000				658.732	12.680.629	9.586.977	23.676.338	29.676.338