

TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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

Tacirler Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Tacirler Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'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 tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde 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 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 özet 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 özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide olmayan finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide olmayan finansal tablolarının sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 3 Mart 2021 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş ve 14 Ağustos 2020 tarihli sınırlı bağımsız denetim raporunda olumlu sonuç bildirilmiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 16 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	121.944	134.746
Finansal Yatırımlar	5	42.451.742	19.658.537
Ticari Alacaklar		10.332.023	18.457.859
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	4.813.589	3.385.423
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	5.518.434	15.072.436
Peşin Ödenmiş Giderler		347.056	627.516
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		347.056	627.516
Diğer Dönen Varlıklar		237.207	81.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		237.207	81.716
ARA TOPLAM		53.489.972	38.960.374
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		53.489.972	38.960.374
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		345.096	371.917
Tesis, Makine ve Cihazlar	7	345.096	371.917
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	137.836	158.984
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.688.945	2.251.817
Lisanslar	7	1.688.945	2.251.817
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	113.695	57.575
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.285.572	2.840.293
TOPLAM VARLIKLAR		55.775.544	41.800.667
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.213.506	2.786.046
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		382.566	418.927
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		382.566	418.927
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.830.940	2.367.119
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.830.940	2.367.119
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		98.646	146.734
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		98.646	146.734
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		98.646	146.734
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		303.181	171.721
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	3.812.538	2.331.171
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	344.839	6.505.334
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		344.839	6.303.125
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	0	202.209
ARA TOPLAM		8.772.710	11.941.006
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		8.772.710	11.941.006
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		34.850	39.669
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		34.850	39.669
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		34.850	39.669
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		185.986	123.253
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		220.836	162.922
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		8.993.546	12.103.928
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		46.781.998	29.696.739
Ödenmiş Sermaye	10	8.500.000	8.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-37.045	-28.847
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-37.045	-28.847
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-37.045	-28.847
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.198.529	204.140
Yasal Yedekler		1.198.529	204.140
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	20.027.057	1.231.976
Net Dönem Karı veya Zararı		17.093.457	19.789.470

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		46.781.998	29.696.739
TOPLAM KAYNAKLAR		55.775.544	41.800.667

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	11	36.242.863	13.295.639	20.346.625	8.277.684
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		36.242.863	13.295.639	20.346.625	8.277.684
BRÜT KAR (ZARAR)		36.242.863	13.295.639	20.346.625	8.277.684
Genel Yönetim Giderleri	12	-14.876.283	-3.262.361	-9.349.088	-1.781.938
Pazarlama Giderleri	12	-1.986.891	-874.581	-1.169.329	-388.094
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	5.169.094	685.395	4.250.845	417.325
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.464.485	-267.548	-1.464.485	155.703
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		23.084.298	9.576.544	12.614.568	6.680.680
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		23.084.298	9.576.544	12.614.568	6.680.680
Finansman Giderleri		-11.038	-773	-4.613	-773
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		23.073.260	9.575.771	12.609.955	6.679.907
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.979.803	-2.062.310	-3.799.151	-1.237.355
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-6.035.923	-2.073.247	-3.869.874	-1.252.080
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	56.120	10.937	70.723	14.725
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		17.093.457	7.513.461	8.810.804	5.442.552
DÖNEM KARI (ZARARI)		17.093.457	7.513.461	8.810.804	5.442.552
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		17.093.457	7.513.461	8.810.804	5.442.552
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-8.198	7.373	-8.198	7.373
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-8.198	7.373	-8.198	7.373
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.050	-1.843	2.050	-1.843
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-10.248	9.216	-10.248	9.216
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-8.198	7.373	-8.198	7.373
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		17.085.259	7.520.834	8.802.606	5.449.925
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		17.085.259	7.520.834	8.802.606	5.449.925

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		44.998	-2.348.536
Dönem Karı (Zararı)		17.093.457	7.513.461
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		17.093.457	7.513.461
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.067.157	2.246.210
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12	890.974	173.211
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		209.398	22.170
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		209.398	58.637
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		0	-36.467
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		264.083	-11.481
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		264.083	-11.481
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.702.702	2.062.310
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-19.645.669	-11.287.041
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-22.793.205	-9.028.856
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.125.836	-869.996
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.428.166	-824.578
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		9.554.002	-45.418
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		228.442	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-6.397.664	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.568.746	-52.815
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-36.362	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.605.108	-52.815
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-377.824	-1.335.374
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-377.824	-1.335.374
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.514.945	-1.527.370
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	-2.223.385	-821.166
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-246.562	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-57.800	-527.142
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-57.800	-527.142
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-388.423
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-57.800	-138.719
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	1.940.000
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	2.250.000
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		0	-310.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-12.802	-935.678
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-12.802	-935.678
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	134.746	1.108.669
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	121.944	172.991

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan												
	Kar Payıan												
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Delter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Delter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Delter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Delter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	8	8.500.000		-37.045		1.198.529	20.027.057	17.093.457	46.761.998		46.781.998	