

NEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2021 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Neo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Neo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin (Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren alt, aylık dönemine ait kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standard, 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 bildirmektedir.

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 amaç, 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'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ile 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara

hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiştir. Söz konusu bağımsız denetim şirketi, 31 Mart 2021 tarihli bağımsız denetim raporunda 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar üzerinde olumlu görüş bildirmiş ve 30 Haziran 2020 tarihli finansal tablolar üzerine 14 Ağustos 2020 tarihli sınırlı bağımsız denetim raporunu sunmuştur.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Ali Tuğrul Uzun

Sorumlu Denetçi

16 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	3	3.312.073	1.401.260
Finansal Yatırımlar	4	4.708.017	1.663.485
Ticari Alacaklar		526.450	269.348
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	492.915	30.450
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	33.535	238.898
Diğer Alacaklar		11.099	12.179
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	11.099	12.179
Peşin Ödenmiş Giderler	12	22.639	3.974
ARA TOPLAM		8.580.278	3.350.246
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		8.580.278	3.350.246
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	10	18.248	1.075
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	16.894	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	8.348	1.637
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		43.490	2.712
TOPLAM VARLIKLAR		8.623.768	3.352.958
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		8.404	20.432
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	8.404	20.432
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	40.568	9.314
Diğer Borçlar		0	136.532
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6		136.532
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.994	3.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	9.994	3.330
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	67.258	6.007
ARA TOPLAM		126.224	175.615
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		126.224	175.615
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		23.561	4.857
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	23.561	4.857
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	46	43
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.607	4.900
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		149.831	180.515
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.473.937	3.172.443
Ödenmiş Sermaye	15	9.000.000	4.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		18.430	15.495
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.430	15.495
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.430	15.495
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-843.052	-823.090
Net Dönem Karı veya Zararı		298.559	-19.962
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.473.937	3.172.443
TOPLAM KAYNAKLAR		8.623.768	3.352.958

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	17	2.218.509	174.834	2.111.311	83.741
Satışların Maliyeti		-1.870.142	0	-1.870.142	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		348.367	174.834	241.169	83.741
BRÜT KAR (ZARAR)		348.367	174.834	241.169	83.741
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.144.489	-380.426	-569.937	-120.418
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	1.486.815	608.892	1.047.592	431.239
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-405.063	-363.439	-382.231	-358.122
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		285.630	39.861	336.593	36.440
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	70.626	7.792	67.152	5.214
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-64.405	0	-59.308	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		291.851	47.653	344.437	41.654
Finansman Giderleri		0	-1.396	69.142	-1.396
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		291.851	46.257	413.579	40.258
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		6.708	-856	3.456	-7.051
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	6.708	-856	3.456	-7.051
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		298.559	45.401	417.035	33.207
DÖNEM KARI (ZARARI)		298.559	45.401	417.035	33.207
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		298.559	45.401	417.035	33.207
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)		298.559	45.401	417.035	33.207
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.935	4.100	4.388	-4.729
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		3.669	5.125	5.485	-5.911
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	16	-734	-1.025	-1.097	1.182
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.935	4.100	4.388	-4.729
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		301.494	49.501	421.423	28.478
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		301.494	49.501	421.423	28.478

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		1.947.075	-41.444
Dönem Karı (Zararı)		298.559	45.401
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		298.559	45.401
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		33.041	-6.475
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10	5.468	1.377
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		28.303	-7.122
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	28.303	-7.122
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-730	-730
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.615.475	-80.370
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4	-3.044.532	-1.968.799
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-257.102	-137.301
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-257.102	-137.301
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.080	-2
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	1.080	-2
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	-18.665	-2.002
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		28.540	18.381
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		28.540	18.381
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	-9.314	17.315
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-84.532	-7.962
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-84.532	-7.962
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.000.000	2.000.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	15	5.000.000	2.000.000
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.947.075	-41.444
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-36.262	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.262	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-36.262	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.910.813	-41.444
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.910.813	-41.444
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.401.260	94.353
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.312.073	52.909

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]