

MEKSA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetim Kuruluşu	SER-BERKER BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Meksa Portföy Yönetim Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Meksa Portföy Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 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.

SER & BERKER BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ

An Independent Member Firm of **DFK INTERNATIONAL**

M.Tufan Demircan

Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2018; Ankara

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		1.745.902	1.401.902
Finansal Yatırımlar	4		601.177	553.071
Ticari Alacaklar			131.470	20.687
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5		21.520	19.695
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		109.950	992
Diğer Alacaklar			27.150	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			27.150	0
Peşin Ödenmiş Giderler			45.945	10.537
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	8		45.945	10.537
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9		16.674	27.149
ARA TOPLAM			2.568.318	2.013.346
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.568.318	2.013.346
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			9.725	8.053
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		9.725	8.053
Maddi Duran Varlıklar			36.217	42.425
Tesis, Makine ve Cihazlar	11		36.217	42.425
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			52.287	54.450
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		52.287	54.450
Peşin Ödenmiş Giderler				0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15		3.073	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			101.302	104.928
TOPLAM VARLIKLAR			2.669.620	2.118.274
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar			26.078	26.694
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	5		21.398	22.372
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6		4.680	4.322
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar				0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13		11.165	10.239
Diğer Borçlar	7		28.409	28.725
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7		28.409	28.725
Kısa Vadeli Karşılıklar			13.922	1.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13		13.922	1.041
ARA TOPLAM			79.574	66.699
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			79.574	66.699
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			7.758	3.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13		7.758	3.818
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15		0	548
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			7.758	4.366
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			87.332	71.065
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			2.582.288	2.047.209
Ödenmiş Sermaye	14		4.250.000	3.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			4.812	4.964
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	14		4.812	4.964
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları			-1.457.755	-914.531
Net Dönem Karı veya Zararı			-214.769	-543.224
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR			2.582.288	2.047.209
TOPLAM KAYNAKLAR			2.669.620	2.118.274

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	280.644	499.140	200.085	374.237
Satışların Maliyeti	16	-47.502	-289.478	-27.173	-289.478
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		233.142	209.662	172.912	84.759
BRÜT KAR (ZARAR)		233.142	209.662	172.912	84.759
Genel Yönetim Giderleri	17	-532.780	-550.372	-262.358	-280.520
Pazarlama Giderleri	17	-3.660	-8.844	-2.744	-3.942
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.673	284	1.227	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-47.951	-32.747	-21.398	-15.456
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-349.576	-382.017	-112.361	-215.159
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-349.576	-382.017	-112.361	-215.159
Finansman Gelirleri	20	131.223	110.108	72.878	70.236
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-218.353	-271.909	-39.483	-144.923
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		3.584	-4.161	528	-2.161
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	3.584	-4.161	528	-2.161
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-214.769	-276.070	-38.955	-147.084
DÖNEM KARI (ZARARI)		-214.769	-276.070	-38.955	-147.084
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-214.769	-276.070	-38.955	-147.084
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	13	-152	1.962	1.221	4.943
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-190	2.452	1.526	6.178
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	15	38	-490	-305	-1.235
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-152	1.962	1.221	4.943
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-214.921	-274.108	-37.734	-142.141
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-214.921	-274.108	-37.734	-142.141

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-523.550	-273.381
Dönem Karı (Zararı)		-214.769	-276.070
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-214.769	-276.070
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-20.652	9.430
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	8.372	8.368
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.788	-3.590
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	3.788	-3.590
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-29.190	0
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-29.190	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	-3.622	4.652
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-288.129	10.964
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4	-34.434	36.307
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-110.782	7.479
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.825	-10.985
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-108.957	18.464
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-28.822	-15.945
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-28.822	-15.945
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-35.409	-27.095
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-616	1.596
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-974	2.129
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	358	-533
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	926	-330
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	2.662
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7		2.662
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-78.992	6.290
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		12.565	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-91.557	6.290
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-523.550	-255.676
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	0	-17.705
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Alınan Faiz		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		867.550	1.500.000
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		750.000	1.500.000
Alınan Faiz		117.550	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	14	344.000	1.226.619
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	3	344.000	1.226.619
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.401.902	723.230
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.745.902	1.949.849

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç 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 Çıkarılması												
	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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin 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												
	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												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	14	4.250.000	4.812	4.812			-1.457.755	-214.769	2.582.288			2.582.288