

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Maqasid Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Maqasid Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr 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 finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartlarına 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 (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 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Maqasid Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı (veya tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı) kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 14 Ağustos 2018

Aday Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

(A Member Firm of PKF International)

Abdulkadir SAYICI

Sorumlu Denetçi

29 Ekim Cad. İstanbul Vizyon Park A-1 Blok Kat: 8 No:86 Yenibosna/İSTANBUL/
TÜRKİYE

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	240.632	2.756.322
Finansal Yatırımlar	4	1.957.756	0
Diğer Alacaklar	6	264.534	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	264.534	0
Peşin Ödenmiş Giderler	7	31.380	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	31.380	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	8.485	0
Diğer Dönen Varlıklar	14	1.065	5.065
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	14	1.065	5.065
ARA TOPLAM		2.503.852	2.761.387
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.503.852	2.761.387
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	43.664	0
Tesis, Makine ve Cihazlar	8	24.888	0
Mobilya ve Demirbaşlar	8	18.776	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	0	5.548
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		43.664	5.548
TOPLAM VARLIKLAR		2.547.516	2.766.935
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	630	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	630	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	10.700	0
Diğer Borçlar	6	3.241	36.604
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6-23	0	32.434
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6-23	3.241	4.170
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	322	0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	322	0
ARA TOPLAM		14.893	36.604
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.893	36.604
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	3.982	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.982	0
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		18.875	36.604
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.528.641	2.730.331
Ödenmiş Sermaye	13	2.750.000	2.750.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-19.669	0
Net Dönem Karı veya Zararı	13	-201.690	-19.669
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.528.641	2.730.331
TOPLAM KAYNAKLAR		2.547.516	2.766.935

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	15	736.264	0	735.755	0
Satışların Maliyeti	15	-781.887	0	-781.376	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-45.623	0	-45.621	0
BRÜT KAR (ZARAR)		-45.623	0	-45.621	0
Genel Yönetim Giderleri	16	-475.117	-22.911	-312.292	
Pazarlama Giderleri	16	-420	0	-315	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	305.554	0	260.449	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-4.191	-2.306	-2.100	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-219.797	-25.217	-99.879	0
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	27.637	0	27.637	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-192.160	-25.217	-72.242	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-192.160	-25.217	-72.242	0
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-9.530	5.548	-35.886	
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-9.530	5.548	-35.886	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-201.690	-19.669	-108.128	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		-201.690	-19.669	-108.128	0
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		-201.690	-19.669	-108.128	
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	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-201.690	-19.669	-108.128	0
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		-201.690	-19.669	-108.128	

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			-2.466.869	6.322
Dönem Karı (Zararı)			-192.160	-19.669
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-192.160	-19.669
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-9	-5.548
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8		5.157	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			322	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	10		322	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-15.018	0
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	4		-15.018	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		9.530	-5.548
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-2.256.685	31.539
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-1.942.738	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			630	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		630	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-264.534	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-264.534	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7		-31.380	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12		10.700	0
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			-33.363	36.604
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-32.434	32.434
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-929	4.170
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			4.000	-5.065
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	14		4.000	-5.065
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-2.448.854	6.322
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-18.015	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-48.821	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-48.821	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-48.821	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	2.750.000
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	13		0	2.750.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-2.515.690	2.756.322
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-2.515.690	2.756.322
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			2.756.322	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			240.632	2.756.322

Önceki Dönem
01.01.2017 – 30.06.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	13	0				0	0			0
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
Diğer Düzeltmeler										
Düzeltmelerden Sonraki Tutar										
Transferler	13	2.750.000						2.750.000		2.750.000
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
Dönem Karı (Zararı)	13							-19.669	-19.669	-19.669
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
Sermaye Artırımı										
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
Kar Payları										
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler										
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması										
Bağlı 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 Süzülmesinin 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										
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 Bakıyeler	13	2.750.000						-19.669	2.730.331	2.730.331

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	13	2.750.000						-19.669	2.730.331	2.730.331
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
Diğer Düzeltmeler										
Düzeltmelerden Sonraki Tutar										
Transferler	13							-19.669	19.669	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
Dönem Karı (Zararı)	13							-201.690	-201.690	-201.690
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
Sermaye Artırımı										
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
Kar Payları										

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler										
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması										
	Bağlı 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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	13	2.750.000				-19.669	-201.690	2.528.641		2.528.641