

MAQASID PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 Eylül 2019 ara Dönemine ait Finansal Tablolarımız

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	2.145.743	51.164
Finansal Yatırımlar	4	0	1.738.387
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		0	1.738.387
Diğer Alacaklar	6	4.262	9.610
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.262	9.610
Peşin Ödenmiş Giderler	7	25.141	0
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		25.141	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	22.049	0
Diğer Dönen Varlıklar	14	20.185	0
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		20.185	0
ARA TOPLAM		2.217.380	1.799.161
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.217.380	1.799.161
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	2.182	2.182
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.182	2.182
Maddi Duran Varlıklar	8	53.931	56.405
Tesis, Makine ve Cihazlar		30.740	30.167
Mobilya ve Demirbaşlar		23.191	26.238
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	397.910	203.308
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		454.023	261.895
TOPLAM VARLIKLAR		2.671.403	2.061.056
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	18.798	6.992
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		18.798	6.992
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	32.044	16.969
Diğer Borçlar		95.492	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6-23	94.737	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	755	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	7	75.000	0
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		75.000	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	12.810	2.257
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		12.810	2.257
ARA TOPLAM		234.144	26.218
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		234.144	26.218
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	3.844	10.488
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.844	10.488
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.844	10.488
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		237.988	36.706
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.449.388	2.024.350
Ödenmiş Sermaye	13	2.750.000	2.750.000
Sermaye Avansı	13	1.313.728	0

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-725.650	-19.669
Net Dönem Karı veya Zararı	13	-888.690	-705.981
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	-15.973	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.433.415	2.024.350
TOPLAM KAYNAKLAR		2.671.403	2.061.056

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	2.003.699	3.241.789	22.710	2.505.525
Satışların Maliyeti	15	-2.143.489	-3.115.466	-8.475	-2.333.579
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-139.790	126.323	14.235	171.946
BRÜT KAR (ZARAR)		-139.790	126.323	14.235	171.946
Genel Yönetim Giderleri	16-17	-1.412.716	-679.712	-634.652	-260.634
Pazarlama Giderleri	16-17	-48.591	-79.578	-13.847	-23.119
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	406.108	343.374	52.113	37.820
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-4.076	-103.151	-604	-98.960
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.199.065	-392.744	-582.755	-172.947
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	0	27.637	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.199.065	-365.107	-582.755	-172.947
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.199.065	-365.107	-582.755	-172.947
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		194.602	13.036	228.762	22.566
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	194.602	13.036	228.762	22.566
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.004.463	-352.071	-353.993	-150.381
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.004.463	-352.071	-353.993	-150.381
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	-115.773	0	-44.016	0
Ana Ortaklık Payları		-888.690	-352.071	-309.977	-150.381
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)		-1.004.463	-352.071	-353.993	-150.381
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-115.773	0	-44.016	0
Ana Ortaklık Payları		-888.690	-352.071	-309.977	-150.381

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			689.889	-2.755.048
Dönem Karı (Zararı)			-1.004.463	-352.071
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-189.934	31.542
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8		11.312	-46.754
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-6.644	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		-6.644	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0	91.332
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	4		0	91.332
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		-194.602	-13.036
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			1.906.335	-2.434.519
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4		1.738.387	-2.402.370
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			5.348	-9.049
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			5.348	-9.049
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7		-25.141	-15.690
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			11.806	6.826
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		11.806	6.826
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12		15.075	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			95.492	-19.301
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		0	-32.434
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		95.492	13.133
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	7		75.000	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14		-9.632	5.065
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	14		-20.185	5.065
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	14		10.553	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			711.938	-2.755.048
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21		-22.049	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-8.838	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-8.838	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-8.838	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			1.413.528	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	13		1.313.728	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13		99.800	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			2.094.579	-2.755.048
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			2.094.579	-2.755.048
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			51.164	2.756.322
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			2.145.743	1.274

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Avansı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar					
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplan		Risikten Korunma Kazanç / Kayıplan			Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplan	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı						
Önceki Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyeler	13	2.750.000						-19.669	2.730.331	0	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								-19.669	19.669	0	0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)									-352.071	-352.071	0	-352.071
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii 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 Çıkartması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) 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 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 Baklıyeler		2.750.000						-19.669	-352.071	2.378.260	0	2.378.260	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyeler	13	2.750.000						-19.669	-705.981	2.024.350	0	2.024.350
	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								-705.981	705.981	0	0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)									-888.690	-888.690	-115.773	-1.004.463
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı			1.313.728							1.313.728	0	1.313.728
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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										99.800	99.800
	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 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 Bakiyeler			2.750.000	1.313.728				-725.650	-888.690	2.449.388	-15.973	2.433.415