

MEKSA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2020 tarihli finansal tablolar ile dipnotlar ve kayda değer açıklamalar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Meksa Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kuruluna;

Meksa Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 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 TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na 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, Meksa Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

SER & BERKER BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ

An Independent Member Firm of **DFK INTERNATIONAL**

Serhan AKKOYUNLU

Sorumlu Denetçi

Ankara, 12 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.732.797	2.288.838
Finansal Yatırımlar	4	1.292.678	1.251.760
Ticari Alacaklar		275.150	89.949
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	43.776	27.299
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	231.374	62.650
Diğer Alacaklar		84.492	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	84.492	0
Peşin Ödenmiş Giderler	8	71.982	10.581
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9-15	15.070	84.492
ARA TOPLAM		3.472.169	3.725.620
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.472.169	3.725.620
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		14.932	15.976
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	14.932	15.976
Maddi Duran Varlıklar	11	11.382	17.591
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	34.394	57.323
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	48.910	51.271
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	17.821	1.606
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		127.439	143.767
TOPLAM VARLIKLAR		3.599.608	3.869.387
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	16	37.847	48.963
Ticari Borçlar		11.311	5.860
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	6.068	5.185
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	5.243	675
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	21.863	17.609
Diğer Borçlar		49.387	32.314
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	49.387	32.314
Kısa Vadeli Karşılıklar		59.752	3.852
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	59.752	3.852
ARA TOPLAM		180.160	108.598
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		180.160	108.598
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	11.569
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	11.569
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16	0	11.569
Uzun Vadeli Karşılıklar		27.990	8.650
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	27.990	8.650
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.990	20.219
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		208.150	128.817
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.391.458	3.740.570
Ödenmiş Sermaye	14	4.250.000	4.250.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-19.894	-11.080
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-19.894	-11.080
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-498.350	-136.016
Net Dönem Karı veya Zararı		-340.298	-362.334
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.391.458	3.740.570
TOPLAM KAYNAKLAR		3.599.608	3.869.387

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	379.392	288.662	195.795	85.582
Satışların Maliyeti	17	0	0	-25.111	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		379.392	288.662	170.684	85.582
BRÜT KAR (ZARAR)		379.392	288.662	170.684	85.582
Genel Yönetim Giderleri	18	-858.796	-489.972	-657.735	-358.294
Pazarlama Giderleri	18	-2.391	-642	-4.095	-1.702
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	741	0	9.145	600
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-11.271	-5.986	-35.534	-12.837
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-492.325	-207.938	-517.535	-286.651
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-492.325	-207.938	-517.535	-286.651
Finansman Gelirleri	21	140.830	56.790	420.431	224.858
Finansman Giderleri	21	-2.815	-1.253	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-354.310	-152.401	-97.104	-61.793
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		14.012	16.095	3.997	3.257
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	14.012	16.095	3.997	3.257
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-340.298	-136.306	-93.107	-58.536
DÖNEM KARI (ZARARI)		-340.298	-136.306	-93.107	-58.536
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-340.298	-136.306	-93.107	-58.536
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	15	-8.814	28.746	67	2.041
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.203	-7.186	83	2.551
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-11.017	35.932	-16	-510
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		-11.017	35.932	-16	-510
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-8.814	28.746	67	2.041
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-349.112	-107.560	-93.040	-56.495
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-349.112	-107.560	-93.040	-56.495

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-653.137	762.222
Dönem Karı (Zararı)		-340.298	-93.107
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		40.448	-57.555
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	31.498	8.570
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13-15	64.224	7.688
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	3-20	-41.262	-69.832
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	-14.012	-3.981
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-422.709	912.884
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4-20	0	-283.521
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5-6	-185.200	1.727.874
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-83.446	-41.680
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-61.401	-46.479
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5-6	5.451	713
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	4.254	1.994
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7-13	-5.614	-80.485
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	3-9-20	-96.753	-365.532
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-722.559	762.222
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19	69.422	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		97.096	356.229
Ödenen Faiz	20	-2.815	0
Alınan Faiz	20	99.911	356.229
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-556.041	1.118.451
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-556.041	1.118.451
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.288.838	1.811.047
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.732.797	2.929.498

Dipnot Referansı	Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						
	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risiken Korumama Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
		Tanımlanmış Fayda Planları/Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları					

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan										
	Kar Payları										
	Kar Payı Harış 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 Çıkartılması										
	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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Bakiyeler	14	4.250.000	-19.894		-498.350	-340.298	3.391.458	0	3.391.458	