

PAAMCO MIREN PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2020 tarihli Finansal Raporumuz ektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşu	EREN BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

PAAMCO MIREN Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

PAAMCO MIREN Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34") hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 13 Ağustos 2020

Eren Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Member Firm of Grant Thornton International

Yaşar Emin Taylan

Sorumlu Ortak, Başdenetçi

Park Plaza, Reşitpaşa Mahallesi

Eski Büyükdere Caddesi No. 14, Kat 10

Maslak, İstanbul

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	1.485.639	1.957.233
Ticari Alacaklar		1.502.950	718.508
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.502.950	718.508
Diğer Alacaklar		726	726
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		726	726
Peşin Ödenmiş Giderler	4	73.204	46.191
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		73.204	46.191
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	8	0	31.420
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		3.062.519	2.754.078
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.062.519	2.754.078
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		15.925	
Ertelenmiş Vergi Varlığı			0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		15.925	0
TOPLAM VARLIKLAR		3.078.444	2.754.078
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		22.664	6.707
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	22.664	6.707
Diğer Borçlar		111.118	161.006
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	111.118	161.006
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	8	6.982	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		140.764	167.713
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		140.764	167.713
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	0
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		140.764	167.713
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.937.680	2.586.365
Ödenmiş Sermaye	9	1.200.000	1.200.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.386.365	987.926
Net Dönem Karı veya Zararı		351.315	398.439
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.937.680	2.586.365
TOPLAM KAYNAKLAR		3.078.444	2.754.078

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	10	1.151.710	1.485.777	626.473	654.144
Satışların Maliyeti	11	-1.076.365	-1.360.729	-585.489	-604.698
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		75.345	125.048	40.984	49.446
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı				0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti				0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)				0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		75.345	125.048	40.984	49.446
Genel Yönetim Giderleri		0	0		
Pazarlama Giderleri		0	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		0	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		0	0		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		75.345	125.048	40.984	49.446
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	0		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		75.345	125.048	40.984	49.446
Finansman Gelirleri	12	444.811	509.835	207.373	194.584
Finansman Giderleri	13	-69.574	-321.968	-67.992	-79.452
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		450.582	312.915	180.365	164.578
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-99.267	-71.867	-39.752	-38.477
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	8	-99.267	-191.773	-39.752	-38.477
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	8	0	119.906		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		351.315	241.048	140.613	126.101
DÖNEM KARI (ZARARI)		351.315	241.048	140.613	126.101
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		351.315	241.048	140.613	126.101
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0		0	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				0	
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi				0	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		351.315	241.048	140.613	126.101
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		351.315	241.048	140.613	126.101

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		-453.391	646.450
Dönem Karı (Zararı)		351.315	241.048
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		40.680	-79.825
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.278	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		38.402	-79.825
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-845.386	485.227
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-784.442	-96.536
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-784.442	-96.536
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-27.013	-25.859
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-33.931	62.592
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-33.931	62.592
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	5.995.322
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	5.995.322
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-5.450.292
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	-5.450.292
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-453.391	646.450
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-18.203	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-18.203	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-18.203	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-471.594	646.450
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-471.594	646.450
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.957.233	1.229.571
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.485.639	1.876.021



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Başı Baklıyeler		1.000.000					216.670	971.256	2.187.926		2.187.926
	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							971.256	-971.256	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Dönem Karı (Zararı)							0	241.048	241.048		241.048
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Sermaye Artırımı		200.000					-200.000				
	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 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		1.200.000					987.926	241.048	2.428.974		2.428.974
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Baklıyeler		1.200.000					987.926	398.439	2.586.365		2.586.365	
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							971.256	-971.256	0		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Karı (Zararı)								351.315	351.315		351.315	
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 01.01.2020 - 30.06.2020	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 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		1.200.000				1.959.182	-221.502	2.937.680		2.937.680