

MARMARA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	A-1 YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Marmara Capital Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Marmara Capital Portföy Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") 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, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

A-1 Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.

İbrahim Tutar, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 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	1.268.284	1.457.878
Finansal Yatırımlar		3.201.651	2.189.015
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	4	3.201.651	2.189.015
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar		3.201.651	2.189.015
Ticari Alacaklar	5	201.385	148.810
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		201.385	148.810
Peşin Ödenmiş Giderler		106.101	0
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		106.101	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	49.333	34.200
Diğer Dönen Varlıklar	9	2.045	10.200
ARA TOPLAM		4.828.799	3.840.103
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.828.799	3.840.103
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	11.239	6.905
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	6.548
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		11.239	357
Maddi Duran Varlıklar	7	58.162	19.479
Mobilya ve Demirbaşlar		58.162	19.479
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	2.950	3.933
Lisanslar		2.950	3.933
Peşin Ödenmiş Giderler	12	1.908	9.986
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.908	9.986
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		74.259	40.303
TOPLAM VARLIKLAR		4.903.058	3.880.406
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	39.563	45.881
Diğer Borçlar	6	29.243	126.203
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		16.775	116.126
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		12.468	10.077
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		102.883	60.513
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	27.312	18.888
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		27.312	18.888
ARA TOPLAM		199.001	251.485
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		199.001	251.485
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	26.093	22.514
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		26.093	22.514
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		156.747	173.423
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	6	872	1.619
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		183.712	197.556
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		382.713	449.041
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.520.345	3.431.365
Ödenmiş Sermaye	13	2.500.000	2.500.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.104.788	-51.895
Net Dönem Karı veya Zararı		915.557	983.260
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.520.345	3.431.365
TOPLAM KAYNAKLAR		4.903.058	3.880.406

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	14	961.181	528.812	506.196	239.176
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		961.181	528.812	506.196	239.176
BRÜT KAR (ZARAR)		961.181	528.812	506.196	239.176
Genel Yönetim Giderleri	15	-559.461	-491.395	-273.725	-217.292
Pazarlama Giderleri	15	0	-3.918	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	1.598.829	99.106	964.474	60.221
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-825.362	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.175.187	132.605	1.196.945	82.105
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.175.187	132.605	1.196.945	82.105
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.175.187	132.605	1.196.945	82.105
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.175.187	132.605	1.196.945	82.105
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.175.187	132.605	1.196.945	82.105
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.175.187	132.605	1.196.945	82.105
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	20	0,37000000	0,05000000	0,38000000	0,03000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-259.630	0	-254.844	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-259.630	0	-254.844	0
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-102.883	0	-102.883	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-156.747	0	-151.961	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-259.630	0	-254.844	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		915.557	132.605	942.101	82.105
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		915.557	132.605	942.101	82.105

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		158.627	2.131
Dönem Karı (Zararı)		915.557	132.605
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		915.557	132.605
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-752.548	-170.141
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		10.250	3.862
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-56.935	1.807
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-55.568	-104.807
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-55.568	-104.807
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-712.365	5.701
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-712.365	5.701
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		53.550	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		8.520	-76.704
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-59.950	-56.950
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-52.575	447
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-52.575	447
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-98.022	-47.914
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		96.960	2.093
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		96.960	2.093
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-6.318	-63.545
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		8.424	2.093
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		8.424	2.093
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.419	49.876
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-8.419	49.876
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		103.059	-94.486
Alınan Faiz		55.568	97.483
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-866
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-348.221	5.547
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		0	0
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-300.273	7.789
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-47.948	-2.242
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-47.948	-2.242
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-189.594	7.678
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-189.594	7.678
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.457.878	1.144.535
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.268.284	1.152.213

[illegible]

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)											0
	Dönem Sonu Bakiyeler	13	2.500.000				1.104.788	915.557	915.557	4.520.345		4.520.345