

MEKSA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021-30.06.2021 Hesap Dönemi Finansal Tablolar ve Dipnotları



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kâr veya zarar ve özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet 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 özet 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 2021 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**

Murat Tufan Demircan

Sorumlu Denetçi

Ankara, 13 Ağustos 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	2.532.633	1.342.916
Finansal Yatırımlar	4	1.399.331	1.325.912
Ticari Alacaklar		160.169	300.971
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	50.125	60.852
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	110.044	240.119
Diğer Alacaklar		7.920	84.486
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	7.920	84.486
Peşin Ödenmiş Giderler	8	94.293	18.260
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9-15	14.680	23.393
ARA TOPLAM		4.209.026	3.095.938
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.209.026	3.095.938
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		11.343	11.343
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	11.343	11.343
Maddi Duran Varlıklar	11	5.567	5.174
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	246.533	11.464
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	44.191	46.551
Peşin Ödenmiş Giderler	8	944	2.181
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	24.186	15.768
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		332.764	92.481
TOPLAM VARLIKLAR		4.541.790	3.188.419
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	16	104.594	13.885
Ticari Borçlar		7.209	5.793
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	7.209	3.258
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	0	2.535
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	26.777	21.452
Diğer Borçlar		24.423	32.350
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	24.423	32.350
Kısa Vadeli Karşılıklar		58.923	46.768
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	58.923	46.768
ARA TOPLAM		221.926	120.248
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		221.926	120.248
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		48.592	33.038
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	48.592	33.038
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	143.276	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		191.868	33.038
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		413.794	153.286
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.127.996	3.035.133
Ödenmiş Sermaye	14	5.750.000	4.250.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-20.227	-14.414
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-20.227	-14.414
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-1.200.453	-498.350
Net Dönem Karı veya Zararı		-401.324	-702.103
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.127.996	3.035.133
TOPLAM KAYNAKLAR		4.541.790	3.188.419

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	343.858	192.368	379.392	288.662
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		343.858	192.368	379.392	288.662
BRÜT KAR (ZARAR)		343.858	192.368	379.392	288.662
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.009.542	-529.668	-858.796	-489.972
Pazarlama Giderleri	18	-5.696	-2.296	-2.391	-642
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	30	30	741	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-14.014	-9.862	-11.271	-5.986
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-685.364	-349.428	-492.325	-207.938
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-685.364	-349.428	-492.325	-207.938
Finansman Gelirleri	21	286.773	171.784	140.830	56.790
Finansman Giderleri	21	-9.698	-9.430	-2.815	-1.253
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-408.289	-187.074	-354.310	-152.401
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		6.965	7.455	14.012	16.095
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		6.965	7.455	14.012	16.095
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-401.324	-179.619	-340.298	-136.306
DÖNEM KARI (ZARARI)		-401.324	-179.619	-340.298	-136.306
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-401.324	-179.619	-340.298	-136.306
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-5.813	-342	-8.814	28.746
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-7.266	-427	2.203	-7.186
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	15	1.453	85	-11.017	35.932
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-5.813	-342	-8.814	28.746
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-407.137	-179.961	-349.112	-107.560
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-407.137	-179.961	-349.112	-107.560

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-243.549	-653.137
Dönem Karı (Zararı)		-401.324	-340.298
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-18.216	40.448
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	37.293	31.498
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13.15	26.177	64.224
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	3	-74.721	-41.262
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	-6.965	-14.012
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		173.013	-422.709
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5-6	140.802	-185.200
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	76.566	-83.446
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-74.798	-61.401
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5-6	1.417	5.451
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	5.325	4.254
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7-13	226.056	-5.614
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-202.355	-96.753
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-246.527	-722.559
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	-5.734	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19	8.712	69.422
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-270.396	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	-270.396	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.703.656	97.096
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	14	1.500.000	0
Ödenen Faiz	21	-9.698	-2.815
Alınan Faiz	21	213.354	99.911
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.189.711	-556.041
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	3	1.189.711	-556.041
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.342.922	2.288.838
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.532.633	1.732.797

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	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)												
	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 Bakiyeler		5.750.000	-20.227			-1.200.453	-401.324	4.127.996				4.127.996