

PAAMCO MIREN PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 6 aylık finansal tablolarımız ektedir.

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	EREN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

PAAMCO MIREN

PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE

1 OCAK 2021 – 30 HAZİRAN 2021

ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

PAAMCO MIREN

PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER

Özet finansal durum tablosu

Özet kapsamlı gelir tablosu

Özet özkaynaklar değişim tablosu

Özet nakit akış tablosu

Özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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 2021 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. Sorumluluęumuz, 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.

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Firm of Grant Thornton International

Yaşar Emin Taylan

Sorumlu Ortak, Başdenetçi

İstanbul, 16 Ağustos 2021

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 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.962.678	301.035
Ticari Alacaklar		1.572.613	2.767.408
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.572.613	2.767.408
Diğer Alacaklar		726	726
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		726	726
Peşin Ödenmiş Giderler	4	135.638	76.654
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	8		66.425
ARA TOPLAM		3.671.655	3.212.248
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.671.655	3.212.248
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	6	20.529	24.638
Ertelenmiş Vergi Varlığı			0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		20.529	24.638
TOPLAM VARLIKLAR		3.692.184	3.236.886
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		7.551	20.254
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		7.551	20.254
Diğer Borçlar		58.444	59.275
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5	58.444	59.275
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	8	4.334	0
ARA TOPLAM		70.329	79.529
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		70.329	79.529
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	0
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		70.329	79.529
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.621.855	3.157.357
Ödenmiş Sermaye	9	1.440.000	1.440.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.717.357	1.146.365
Net Dönem Karı veya Zararı		464.498	570.992
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.621.855	3.157.357
TOPLAM KAYNAKLAR		3.692.184	3.236.886

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	10	1.336.383	1.151.710	626.473	654.144
Satışların Maliyeti	11	-1.248.960	-1.076.365	-585.489	-604.698
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		87.423	75.345	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)		87.423	75.345	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)		87.423	75.345	40.984	49.446
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	0		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		87.423	75.345	40.984	49.446
Finansman Gelirleri	12	612.592	444.811	207.373	194.584
Finansman Giderleri	13	-80.437	-69.574	-67.992	-79.452
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		619.578	450.582	180.365	164.578
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-155.080	-99.267	-39.752	-38.477
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	8	-155.080	-99.267	-39.752	-38.477
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	8	0	0		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		464.498	351.315	140.613	126.101
DÖNEM KARI (ZARARI)		464.498	351.315	140.613	126.101
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		464.498	351.315	140.613	126.101
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			
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	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		464.498	351.315	140.613	126.101
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		464.498	351.315	140.613	126.101

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		1.661.643	-453.391
Dönem Karı (Zararı)		464.498	351.315
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		159.189	40.680
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.109	2.278
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		155.080	38.402
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.122.277	-845.386
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.194.795	-784.442
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.194.795	-784.442
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-58.984	-27.013
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-13.534	-33.931
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-13.534	-33.931
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.745.964	-453.391
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-84.321	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	-18.203
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-18.203
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-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)		1.661.643	-471.594
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.661.643	-471.594
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		301.035	1.957.233
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.962.678	1.485.639



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 01.01.2020 - 30.06.2020	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)						0	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										
	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					1.959.182	-221.502	2.937.680		2.937.680
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Baklıyeler	1.440.000					1.146.365	570.992	3.157.357		3.157.357	
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						570.992	-570.992	0		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											
Dönem Karı (Zararı)							464.498	464.498		464.498	
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 01.01.2021 - 30.06.2021	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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		1.440.000				1.717.357	464.498	3.621.855		3.621.855