



ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Magna Capital Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Magna Capital Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan altı aylık ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, ilgili ara dönem için düzenlenen sınırlı bağımsız denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Söz konusu ara dönem faaliyet raporu Magna Capital Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetimi'nin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı bağımsız denetimden geçmiş ve 5 Ağustos 2016 tarihli sınırlı bağımsız denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

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. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. 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.

Görüşümüze göre ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler, Magna Capital Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin sınırlı denetimden geçmiş tarihli ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlarında verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

G Y M
G Ü R E L İ
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE
BAĞIMSIZ DENETİM HİZM. A.Ş.

Dr. Hakkı DEDE
Sorumlu Ortak Başdenetçi
İstanbul, 5 Ağustos 2016

www.gureli.com.tr

Merkez Ofis
Süre Tover Büyükdere Cad.
59 Sok. No 243 K:1 25-26
Maslak 34358 Sarıyer-İstanbul
T: 444 9 475-(0212); 255 01 50 (pbx)
F: (0212) 265 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofis
ASO Kule Ataturk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere / Ankara
T:(0312) 466 84 20 (pbx)
F:(0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Çağlayan Mah. Barınaklar
Bulvarı No:48 K:2 D:3
07160 Lara/Antalya
T:(0242) 324 30 14
F:(0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T:(0232) 421 21 34
F:(0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Ertuğrul Mah. Hüseyin Pehlivan Cad.
Desteruclü İş Merkezi No:24 Kat:4 Tekirdağ
T:(0282) 261 25 30
T:(0282) 261 62 56
F:(0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer/Bursa
T:(0224) 451 27 10
F:(0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

Gaziantep Ofisi
İnciçınar Mah. Müammer Aksoy Bulvarı
Nişantaşı Sok. No:11 F&H İş Merkezi
Kat:5 No:6 Şehitkamil/Gaziantep
T:(0342) 215 10 70 (pbx)
F:(0342) 215 10 89
gymgaziantep@gureli.com.tr

MAGNA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
01.01.2016 – 30.06.2016 Hesap Dönemine ait Faaliyet Raporu

1-GENEL BİLGİLER:

a) Hesap Dönemi	:01.01.2016-30.06.2016
b) Şirketin Ticaret Unvanı	:MAGNA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
c) Ticaret Sicil Numarası	:504080
d) Şirket Merkezi	:İSTANBUL
e) Şubeler	:Şirketin şubesi yoktur.
f) İnternet Sitesi Adresi	: www.magnacapital.com.tr

Magna Capital Portföy Yönetimi A.Ş. Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde sermaye piyasası araçlarından oluşan portföyleri, müşterilerle sözleşme yapmak suretiyle vekil sıfatıyla yönetmek ve sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak amacıyla Bender Portföy Yönetimi A.Ş. adı ile 27 Ağustos 2003 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. 11 Şubat 2010 tarihinde şirketin resmi adı Magna Capital Portföy Yönetimi A.Ş. olarak değiştirilmiş ve 7499 sayılı Ticaret Sicil gazetesinde yayımlanmıştır. Şirket ayrıca portföy yöneticiliği kapsamında yerli ve yabancı yatırım fonları, yatırım ortaklıkları ile özel ve tüzel kişilerle yatırım şirketleri ve benzeri girişimlerin portföylerini de mevzuat hükümleri çerçevesinde yönetme faaliyetlerinde bulunmak üzere yetkilendirilmiştir.

g) Şirketin Sermaye ve Ortaklık Yapısı ve Hesap Dönemi İçerisindeki Değişiklikler :

Şirketin 30.06.2016 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortakların Adı	30.06.2016		30.06.2015	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı
A.MURAT ZORLU	49,50	3.229.875	49,50	2.905.650
NAFİZ KERİM KOTAN	49,50	3.229.875	49,50	2.905.650
AHMET DEDEHAYIR	1,00	65.250	1,00	58.700
Toplam	100,00	6.525.000	100,00	5.870.000

1- Şirket'in 08.05.2015 tarihli, 6.525.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 1.305.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 2.356.262,49 TL'si iç kaynaklardan, 2.208.737,51 TL'si ortaklar tarafından nakden karşılanmak suretiyle 5.870.000 TL'ye artırılması amacıyla yazmış olduğu 12233903-335.05-467 nolu yazısı Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Şirket'in sermaye artırımını 03.07.2015 tarihli 8855 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanarak ilan olunmuştur. Şirket'in 24.07.2015 tarih ve 2015/18 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile 6.525.000TL kayıtlı sermaye tavanı dahilinde sermayesi 6.525.000 TL'ye çıkarılmış, artırılan 655.000 TL tutarındaki sermaye de ortaklar tarafından her türlü muvazaadan arı olarak nakden ödenmiştir.

h) İmtiyazlı Paylara ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar :

Yoktur.

ı) Yönetim Kurulu Yapısı :

Yönetim Kurulu Başkanı: Ali Murat ZORLU
Yönetim Kurulu Başkan Vekili: Nafiz Kerim KOTAN
Yönetim Kurulu Üyesi: Ali Nezih AKYOL

i) Üst Düzey Yöneticiler :

Ali Nezih Akyol – Genel Müdür

j) Personel Kadro Sayıları :

5

k) Şirket Genel Kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler:

Yoktur.

2-YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR:

a) Sağlanan mali menfaatlerin toplamı (H.Hakkı/Ücret/Prim/İkramiye/Kâr Payı vb.):

33.996,78 TL.

b) Verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile aynı ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarı:

Yoktur.

3-ŞİRKETİN ARASTIRMA GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI:

Yoktur.

4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER :

a) Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler :

Yoktur.

b) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Şirketin iş ve işlemleri ile yönetilen portföylere ait portföy kısıtlarına ve mevzuata uyum konusundaki denetim çalışmaları düzenli olarak gerçekleştirilmektedir.

c) Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler :

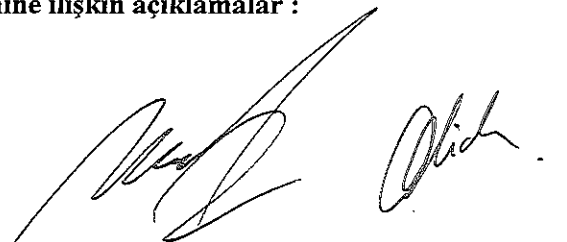
Yoktur.

ç) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler :

Yoktur.

d) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar :

Yoktur.



e) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler :

Yoktur.

f) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar :

Yoktur.

g) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılmadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler :

Sektörün içinde bulunduğu rekabetçi koşullar sebebiyle gerek yönetimini üstlendiğimiz yatırım fonu gerekse müşteri portföylerinin büyüklüğü görece sınırlı bir büyüme kaydetmiş ve birinci çeyrek sonu itibariyle yönetilen portföy büyüklüğü 456.070.924,27 TL'ye ulaşmıştır.

ğ) Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler :

Bulunmamaktadır.

h) Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır.

ı) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler :

Yoktur.

i) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (1) bendinde bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratıp uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği:

Yoktur.

5-FİNANSAL DURUM :

a) Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:

Sektörün içinde bulunduğu zorlu koşullar sebebiyle gerek yönetimini üstlendiğimiz yatırım fonu gerekse müşteri portföylerinin büyüklüğü henüz arzu edilen seviyelere ulaşamamıştır. Bu yüzden şirket 2015 yıl sonunda bilançosunu 41.642 TL zararla kapamak durumunda kalmıştır. 2016 yılı içinde yönetilen portföy büyüklüğünün korunabilmesi halinde Şirket 2016 yılını karlı biçimde kapatabilecektir. İkinci çeyrek sonu itibariyle yönetilen portföy büyüklüğü 395.411.431,47 TL seviyesinde bulunmaktadır.

b) Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

Beklentimiz yönetilen fon ve portföylerin sınırlı da olsa büyümeye devam etmesi ve bu büyümenin izdüşümünde Şirket'in faaliyetlerinin sağlıklı bir şekilde sürdürülebileceği kendine yeterli bir mali yapıya kavuşmasıdır. Son dokuz aydaki gelişmeler bu beklentimizi doğrulamaktadır.

c) Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

Şirket'in 24.07.2015 tarih ve 2015/18 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile 6.525.000TL kayıtlı sermaye tavanı dahilinde sermayesi 6.525.000 TL'ye çıkarılmış, arttırılan 655.000 TL tutarındaki sermaye de ortaklar tarafından her türlü muvazaadan ari olarak nakden ödenmiştir. 30.06.2016 tarihi itibarıyla şirketin çıkarılmış sermayesi 6.525.000 TL'dir.

ç) Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Şirketin yönettiği fon ve portföylerin büyütülmesi için gerek iş ortağımız İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ve şubeleri nezdinde, gerekse direkt müşterilere yönelik olarak pazarlama faaliyetlerinde bulunmaktadır.

d) Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtım yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

Şirket 2015 faaliyet yılını zararla kapatmıştır.

6-RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ:

Şirket faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Şirket'i olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Şirket menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında günlük olarak takip etmektedir. Şirket Yönetim Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte, menkul kıymet portföyü, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablounun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hakim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

Kredi riski

Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir. Şirket'in kredi riski esas olarak ticari ve diğer alacaklarından, bankalardaki mevduatlarından, devlet ve özel sektör tahvillerinden, ters repo sözleşmelerinden, hisse senetlerinden ve yatırım fonları katılma belgelerinden doğabilmektedir.

Likidite risk yönetimi

Şirket genellikle kısa vadeli finansal araçlarını nakite çevirerek; örneğin alacaklarını tahsil ederek, menkul kıymetlerini elden çıkararak, kendisine fon yaratmaktadır. Bu araçlardan elde edilen tutarlar gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlarda yer almaktadır.

Faiz oranı riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları genellikle kısa vadeli elde tutmak suretiyle yönetilmektedir.

Şirket vadeli mevduat olarak değerlendirdiği hazır değerleri faiz oranında meydana gelen değişikliklerden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır.

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in faize duyarlı finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır.

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para varlığı ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

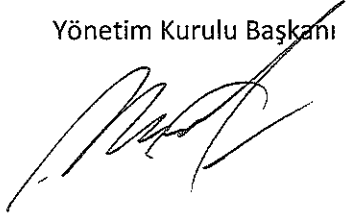
7- DİĞER HUSUSLAR :

a) Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar :

Yoktur.

Ali Murat Zorlu

Yönetim Kurulu Başkanı



Nafiz Kerim Kotan

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

Ali Nezh Akyol

Yönetim Kurulu Üyesi



MAGNA CAPITAL PORTFOY YONETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem 30.06.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.312.165	3.667.884
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not.6	3.163.350	3.159.804
Finansal Yatırımlar	Not.7	2	2
Ticari Alacaklar	Not.10	53.140	369.753
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	Not.10	53.140	338.082
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	Not.10-37	-	31.671
Diğer Alacaklar	Not.11	2.500	36.345
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	Not.11	2.500	36.345
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	Not.11-37	-	-
Türev Araçlar	Not.12	-	-
Stoklar	Not.13	-	-
Canlı Varlıklar	Not.14	-	-
Peşin Odenmiş Giderler	Not.15	36.056	67.928
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	Not.25	40.124	12.175
Diğer Dönen Varlıklar	Not.26	16.993	21.877
Ara Toplam		3.312.165	3.667.884
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	Not.34	-	-
		141.548	130.791
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	Not.10	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	Not.10	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	Not.10-37	-	-
Diğer Alacaklar	Not.11	79.965	71.965
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	Not.11	79.965	71.965
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	Not.11-37	-	-
Finansal Yatırımlar	Not.7	-	-
Ozkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	Not.16	-	-
Canlı Varlıklar	Not.14	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Not.17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	Not.18	50.464	48.732
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	-	-
Peşin Odenmiş Giderler	Not.15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not.35	11.119	10.094
Diğer Duran Varlıklar	Not.26	-	-
		3.453.713	3.798.675
TOPLAM VARLIKLAR			

İlişik açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

MAGNA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Pam Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		51.362	232.105
Kısa Vadeli Borçlanmalar	Not.8	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Not.8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not.9	-	-
Ticari Borçlar	Not.10	5.137	102.842
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>Not.10</i>	<i>5.137</i>	<i>102.842</i>
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>Not.10-37</i>	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	Not.20	14.685	14.980
Diğer Borçlar	Not.11	17.475	39.322
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>Not.11</i>	<i>17.475</i>	<i>39.322</i>
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>Not.11-37</i>	-	-
Türev Araçlar	Not.12	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	Not.21	-	-
Ertelenmiş Gelirler	Not.15	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	Not.35	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	14.065	74.961
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	<i>Not.22</i>	-	<i>62.271</i>
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	<i>Not.22</i>	<i>14.065</i>	<i>12.690</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Not.26	-	-
Ara Toplam		51.362	232.105
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yük	Not.34	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		52.840	47.225
Uzun Vadeli Borçlanmalar	Not.8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not.9	-	-
Ticari Borçlar	Not.10	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>Not.10</i>	-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>Not.10-37</i>	-	-
Diğer Borçlar	Not.11	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>Not.11</i>	-	-
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	<i>Not.11-37</i>	-	-
Türev Araçlar	Not.12	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	Not.21	-	-
Ertelenmiş Gelirler	Not.15	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.24	52.840	47.225
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	<i>Not.22</i>	-	-
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	<i>Not.22-24</i>	<i>52.840</i>	<i>47.225</i>
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Borçlar	Not.25	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	Not.35	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	Not.26	-	-
ÖZKAYNAKLAR		3.349.511	3.519.345
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not.27	3.349.511	3.519.345
Ödenmiş Sermaye		6.525.000	6.525.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		-	-
Geri Alınmış Paylar (-)		-	-
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		-	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya		(11.127)	(17.304)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		71.387	71.387
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		(3.059.738)	(3.018.096)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(176.011)	(41.642)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Not.27	-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		3.453.713	3.798.675

İlişik açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

MAGNA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden
		Geçmiş Cari Dönem 01.01.2016-30.06.2016	Geçmemiş Cari Dönem 01.04.2016-30.06.2016	Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2015-30.06.2015	Geçmemiş Önceki Dönem 01.04.2015-30.06.2015
Hesolat	Not.28	761.119	375.017	719.103	356.470
Satışların Maliyeti (-)	Not.28	-	-	(435.071)	(155.072)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)		761.119	375.017	284.032	201.398
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar / (Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR / (ZARAR)		761.119	375.017	284.032	201.398
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Not.29-30	(93.521)	(47.729)	(25.605)	(12.811)
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not.29-30	(959.783)	(438.133)	(659.037)	(330.737)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	Not.29-30	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Not.31	28.602	28.419	8.017	8.004
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	Not.31	(102.557)	(71.623)	(23.063)	(23.063)
ESAS FAALİYET KAR / (ZARARI)		(366.140)	(154.049)	(415.656)	(157.209)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar		-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	Not.32	-	-	22.808	13.872
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	Not.32	-	-	(13.344)	(12.928)
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/ZARARI		(366.140)	(154.049)	(406.192)	(156.265)
Finansman Gelirleri	Not.33	187.560	81.937	11.059	11.059
Finansman Giderleri (-)	Not.33	-	-	-	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(178.580)	(72.112)	(395.133)	(145.206)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		2.569	450	2.252	512
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	Not.35	2.569	450	2.252	512
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(176.011)	(71.662)	(392.881)	(144.694)
DURDURULAN FAALİYETLER		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(176.011)	(71.662)	(392.881)	(144.694)
Dönem Kar / Zararının Dağılımı		-	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(176.011)	(71.662)	(392.881)	(144.694)

İlişik açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

MAGNA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01.2016-30.06.2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.04.2016-30.06.2016	Sınırlı Denetimden Geçmiş Öncelî Dönem 01.01.2015-30.06.2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Öncelî Dönem 01.04.2015-30.06.2015
DÖNEM KARI / (ZARARI)	Not:27	(176.011)	(71.662)	(392.881)	(144.694)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		6.177	(3.348)	5.690	(1.794)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Not:24	7.721	(4.185)	7.112	(2.242)
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden		-	-	-	-
Diğer		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin		(1.544)	837	(1.422)	448
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	Not:35	(1.544)	837	(1.422)	448
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma		-	-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Yurtdışındaki İşlemeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		-	-	-	-
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden		-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/gideri		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-	-	-
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		6.177	(3.348)	5.690	(1.794)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(169.834)	(75.010)	(387.191)	(146.488)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(169.834)	(75.010)	(387.191)	(146.488)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		(169.834)	(75.010)	(387.191)	(146.488)

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

MAGNA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Dönem	Dönem	Yeniden Sınıflandırılmış	
		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
Dönem Referansları	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015	
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	18.137	(2.417.858)	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER NET DÖNEM KARI / (ZARARI)	(176.011)	(392.881)	
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	(31.608)	5.018	
Amortisman ve İfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.17,18,19 12.859	18.788	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not.24 18.598	4.524	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	Not.22 (60.896)	(16.042)	
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	Not.35 (2.569)	(2.252)	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	231.418	(2.029.395)	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.10 316.613	(2.006.402)	
Peşin Ödenmiş Gidelerdeki Azalış (Artış)	Not.15 31.872	(56.788)	
Diğer Dönen Varlıklardaki Değişim	Not.26 30.729	(108.132)	
Ticari Borçlardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.10 (97.705)	10.440	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.11 (22.142)	124.313	
İşletme Sermayesinde Diğer Değişim	(27.949)	6.574	
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışları	23.799	(2.417.858)	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit	Not.24 (5.662)	-	
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT	(14.591)	(11.800)	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıktıları	Not.17,18,19 (14.591)	(11.800)	
Maddi Duran Varlık Çıktılarından Elde Edilen Nakit (+)	Not.14,15,16	-	
Diğer	-	-	
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT	-	2.208.738	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	Not.27	2.208.738	
Ödenen Temennüler	-	-	
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit	3.546	(220.920)	
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT	3.546	(220.920)	
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış	3.159.804	574.777	
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6 3.163.350	353.857	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6		

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tablolara tamamlayıcıdır.

MAGNA CAPITAL PORTFÖY YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Her Tutarlar, Aklî Belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İzlenmeden Geçenmiş Cari Dönem	Diptot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Faizleri	Pay İhras Primleri/Skontoları	Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp / Kazançlar Fonu	Kardan Ayrılan Kurulumun Yedekleri	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
							Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı			
01.01.2016 (Dönem Başı)	27	6.525.000	-	-	(17.304)	71.387	(3.018.096)	(41.642)	3.519.345	-	3.519.345
Muhasebe Politikelerindeki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İhtidara İlişkin Düzeltmeler	27	-	-	-	-	-	(41.642)	41.642	-	-	-
Transfefer	27	-	-	-	6.177	-	-	(176.011)	(169.834)	-	(169.834)
Toplam Kapasiteli Gelir	27	-	-	-	-	-	-	(176.011)	(176.011)	-	(176.011)
- Net Dönem Kar Zararı	-	-	-	-	6.177	-	-	-	6.177	-	6.177
- Diğer Kapasiteli Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.06.2016 (Dönem Sonu)	37	6.525.000	-	-	(11.127)	71.387	(3.089.736)	(176.011)	3.519.511	-	3.519.511

İzlenmeden Geçenmiş Ürceli Dönem	Diptot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Faizleri	Pay İhras Primleri/Skontoları	Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp / Kazançlar Fonu	Kardan Ayrılan Kurulumun Yedekleri	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
							Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı			
01.01.2015 (Dönem Başı)	27	1.305.000	-	999.900	(16.208)	71.387	(516.772)	(1.144.962)	698.345	-	698.345
Muhasebe Politikelerindeki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hanlara İlişkin Düzeltmeler	27	2.356.262	-	(999.900)	-	-	(2.501.324)	1.144.962	-	-	-
Transfefer	27	2.208.738	-	-	-	-	-	-	2.208.738	-	2.208.738
Sermaye Artırımı	27	-	-	-	5.690	-	-	(392.881)	(387.191)	-	(387.191)
Toplam Kapasiteli Gelir	-	-	-	-	-	-	-	(392.881)	(392.881)	-	(392.881)
- Net Dönem Kar Zararı	-	-	-	-	5.690	-	-	-	5.690	-	5.690
- Diğer Kapasiteli Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.06.2015 (Dönem Sonu)	27	5.870.000	-	(10.518)	(10.518)	71.387	(3.018.096)	(392.881)	2.519.892	-	2.519.892

İhtisaki açıklama netice bu finansal tablolarda tanımlanmıştır.