

**[MPATA] - MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. ATAŞEHİR
METROPOL GAYRİMENKUL YATIRIM FONU
ETF, Fund Financial Report
Unconsolidated
2021 - 2. 3 Monthly Notification**

General Information About Financial Statements

Independet Audit Comment

Independent Audit Company	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Ataşehir Metropol Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarını ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'e 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm yönleriyle "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Ali Tuğrul Uzun, SMMM

Sorumlu Denetçi

30 Temmuz 2021

İstanbul, Türkiye

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2021	Previous Period 31.12.2020
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	23	49.774	3.768
Financial assets	19	114.698.584	96.378.727
Other assets	20,9	262.356.180	269.903.803
Total assets		377.104.538	366.286.298
LIABILITIES			
Other Liabilites	5	1.662.775	249.919
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		1.662.775	249.919
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		375.441.763	366.036.379

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020	Current Period 3 Months 01.04.2021 - 30.06.2021	Previous Period 3 Months 01.04.2020 - 30.06.2020
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Interest Income	12	8.530.376	1.250.484		
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	3.544.848	2.274.351		
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	-403.607	775.160		
OPERATING INCOME		11.671.617	4.299.995		
Management Fees	8	-903.755	-897.807		
Custody Fees	8	-63.459	-60.858		
Audit Fees		-3.316	-8.024		
Capital Market Board Fees	8	-37.309	0		
Commission and Other Transaction Fees	8	0	-38.546		
Other Expenses from Operating Activities	8,13	-1.258.394	-1.056.533		
OPERATING EXPENSES (-)		-2.266.233	-2.061.768		
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		9.405.384	2.238.227		
NET PROFIT (LOSS)		9.405.384	2.238.227		
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		9.405.384	2.238.227		

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		46.006	-60.481.626
Net Current Profit (Loss)		9.405.384	2.238.227
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-8.126.769	-2.025.644
Adjustments for provisions	12	-8.530.376	-1.250.484
Adjustments for fair value losses (gains)	12	403.607	-775.160
CHANGES IN WORKING CAPITAL		-9.762.985	-61.944.693
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		98.123	-196.537
Adjustments for increase (decrease) in payables		1.412.856	14.159
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital		-11.273.964	-61.762.315
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-8.484.370	-61.732.110
Dividend Received		8.530.376	1.250.484
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		0	0
Cash inflows from fund unit issue		0	0
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		46.006	-60.481.626
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		46.006	-60.481.626
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		3.768	60.494.526
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	23	49.774	12.900

Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD		366.036.379	359.019.581
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10	9.405.384	2.238.227
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		375.441.763	361.257.808