

MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	25.616	
Finansal Yatırımlar		9.125.298	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	4	9.125.298	
Ticari Alacaklar	5	281.376	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		270.291	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		11.085	
Diğer Dönen Varlıklar	6	80.862	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		80.862	
ARA TOPLAM		9.513.152	
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		9.513.152	
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	7	104.419	
Taşıtlar		104.419	
Kullanım Hakkı Varlıkları		357.318	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	40.491	
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		40.491	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	308.184	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		810.412	
TOPLAM VARLIKLAR		10.323.564	
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	3.344	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		3.344	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	199.227	
Kısa Vadeli Karşılıklar		433.764	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	345.108	
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		88.656	
ARA TOPLAM		636.335	
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		636.335	
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		362.516	
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		362.516	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		362.516	
Uzun Vadeli Karşılıklar		78.565	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	78.565	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		441.081	
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.077.416	
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.246.148	
Ödenmiş Sermaye	11	10.000.000	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-1.279.488	
Net Dönem Karı veya Zararı		525.636	
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.246.148	
TOPLAM KAYNAKLAR		10.323.564	

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	1.985.905			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.985.905			
BRÜT KAR (ZARAR)		1.985.905			
Genel Yönetim Giderleri	14	-2.949.429			
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	69.409			
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-6.040			
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-900.155			
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	13	1.507.409			
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		607.254			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		607.254			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-81.618			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-81.618			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		525.636			
DÖNEM KARI (ZARARI)		525.636			
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		525.636			
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		525.636			
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		525.636			
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		525.636			

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		498.037	
Dönem Karı (Zararı)		525.636	
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		525.636	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		775.856	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	42.516	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		317.682	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		317.684	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-2	
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		334.039	
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		81.619	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-803.455	
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4	-706.698	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-96.127	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-96.127	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-36.527	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-36.527	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.255	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	3.255	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-81.764	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		114.406	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		114.406	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		498.037	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-488.412	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-154.373	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-116.021	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-38.352	
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-334.039	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.625	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.625	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		15.991	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		25.616	



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 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Başı Baklıyeler		10.000.000					-240.631	-710.908	9.048.461		9.048.461
	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							-710.908	710.908	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								-498.903	-498.903		-498.903
	Dönem Karı (Zararı)											
	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	11		10.000.000					-951.539	-498.903	8.549.558	
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Baklıyeler			10.000.000					-951.539	-327.949	8.720.512		8.720.512
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								-327.949	327.949	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								0	525.636	525.636		525.636
Dönem Karı (Zararı)												
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												

[illegible]