

MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve 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 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık doneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışının TMS 34 "Ara Donem Finansal Raporlama" Standardı'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.

A member firm of KPMG International Cooperative

Ali Tuğrul Uzun, SMMM

Sorumlu Denetçi

14 Ağustos 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		46.687	
Finansal Yatırımlar			10.471.219	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			10.471.219	
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	4		10.471.219	
Ticari Alacaklar	5		659.407	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			642.329	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			17.078	
Diğer Dönen Varlıklar	6		184.328	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			184.328	
ARA TOPLAM			11.361.641	
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			11.361.641	
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	7		124.963	
Tesis, Makine ve Cihazlar			3.828	
Taşıtlar			87.016	
Diğer Maddi Duran Varlıklar			34.119	
Kullanım Hakkı Varlıkları			301.869	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8		0	
Bilgisayar Yazılımları			0	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17		149.122	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			575.954	
TOPLAM VARLIKLAR			11.937.595	
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar	5		68.160	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			68.160	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9		100.090	
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			288.766	
Kısa Vadeli Karşılıklar	9		819.375	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			533.977	
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			285.398	
ARA TOPLAM			1.276.391	
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.276.391	
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			95.656	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9		95.656	
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			327.213	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			327.213	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			422.869	
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			1.699.260	
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			10.238.335	
Ödenmiş Sermaye	11		10.000.000	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-11.797	
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			-11.797	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			-11.797	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları			-392.020	
Net Dönem Karı veya Zararı			642.152	
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR			10.238.335	
TOPLAM KAYNAKLAR			11.937.595	

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	2.718.469			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.718.469			
BRÜT KAR (ZARAR)		2.718.469			
Genel Yönetim Giderleri	14,15	-2.472.736			
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	431.712			
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-24.048			
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		653.397			
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	13	518.493			
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.171.890			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.171.890			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-529.738			
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-450.958			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-78.780			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		642.152			
DÖNEM KARI (ZARARI)		642.152			
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		642.152			
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 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		642.152			
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-11.797			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-15.124			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-15.124			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		3.327			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		3.327			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-11.797			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		630.355			
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		630.355			

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		306.762	
Dönem Karı (Zararı)		642.152	
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		642.152	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		923.873	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	53.270	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		261.390	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		261.390	
Kar Payı (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		241.667	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		367.546	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.259.263	
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	4	-794.246	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5	-319.271	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-319.271	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-171.142	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-171.142	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		62.730	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	62.730	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-126.000	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		88.666	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		88.666	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		306.762	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-278.634	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.967	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.967	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-241.667	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		28.128	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		28.128	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		18.565	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		46.693	

	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	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırılma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2019 – 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Başı Bakıyeler	11	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	348.150	348.150		348.150
	Dönem Karı (Zararı)											
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Sermaye Artırımı											
	Sermaye Azaltımı											
	Sermaye Avansı											
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
	Ortak Kontrolde Tabii 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 Sahiplerine Yapılan İşlemler											
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) 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 Bakıyeler	11	10.000.000					-1.279.488	384.150	9.104.662		9.104.662
Özkaynaklar Değişim Tablosu Özkaynaklar Değişim Tablosu	Dönem Başı Bakıyeler	11	10.000.000				-1.279.488	887.468	9.607.980		9.607.980	
	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						887.468	-887.468	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-11.797	0	642.152	630.355		630.355	
	Dönem Karı (Zararı)											
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
	Sermaye Artırımı											
	Sermaye Azaltımı											
	Sermaye Avansı											
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
	Kar Payları											

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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	11	10.000.000			-11.797	-392.020	642.152	10.238.335			10.238.335